

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

La compañía PROTEAN FARMS Con número de RUC. 179295258001 es una empresa Constituida en la ciudad de Quito – Ecuador según escritura pública y según el expediente núm. De la superintendencia de Compañías y Seguros del Ecuador

La actividad principal de la compañía es Producción y Comercialización, y se encuentra domiciliada en el distrito metropolitano de Quito, en la calle Antonio Besantes, núm. E3-05 intersección Galo Plaza Laso, a dos cuadras de cuadras del Banco Internacional

BASES DE PRESENTACION

La presentación de los Estados Financieros de la compañía al 31 de diciembre del año 2015, constituyen los primeros estados financieros al cierre de un periodo fiscal, y están preparados de acuerdo a las Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF Pymes emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board), que son aplicadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros fueron conocidos y emitidos bajo el conocimiento de la gerencia general de la compañía, misma que pondrá a consideración de la Junta General de Socios.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas que en algunos casos difieren con la política tributaria ecuatoriana pero hay que acotar que al ser esta una compañía relativamente nueva, no se ve afectada significativamente por estas diferencias. Las normas NIIF Pymes así mismo exigen a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados en la moneda del ambiente económico en que se desenvuelve la compañía, (USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), moneda oficial adoptada por el Estado Ecuatoriano, las cifras reflejadas en cada uno de los estados están expresados en la moneda antes mencionada.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.*
- 2. Cuentas y Documentos por Cobrar**

Son todos los créditos a favor de la empresa por parte de clientes, aclarando que este rubro comprende a Clientes Relacionados en su 100%

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

3. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Esta cuenta se ve en el Balance General se compone por las aportaciones de muebles y equipos de computación realizada por los socios mismas que constituyen un aporte para futuras capitalizaciones, cabe acotar que se lleva un registro detallado de los activos fijos para su control adecuado

Depreciaciones

4. La depreciación se aplico a los activos como lo establece las normas NIIF Pymes desde el momento de que inicia su uso, y se las realizo por el método de línea recta reconocida por la norma y la legislación tributaria aplicando los porcentajes y vida útil reglamentadas

Pasivo

Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

1. Obligaciones Corrientes

La cuenta se conforma por las obligaciones ente el SRI por concepto de impuestos por IVA y Renta, es el monto a pagar al cierre de impuestos al 31 de diciembre 2015

2. Cuentas por pagar Socios

Son las obligaciones adquiridas de por la compañía a favor de terceros, créditos a los que se acudió con el fin de cumplir con pagos a instituciones de control y sueldos a empleados

Patrimonio

1. Aporte de Capital

Es el valor de aporte de capital por parte de los socios para la conformación y creación de la compañía

2 Aportes para Futuras Capitalizaciones

Este aporte ha tenido un crecimiento inmediato debido a las aportaciones en bienes realizadas por los socios, bienes muebles que comprende Muebles-Enseres y Equipos de Computación, mismos que se encuentran reflejados en el grupo de activos fijos.

3 Pérdida del Ejercicio

Perdida correspondiente al ejercicio económico 2015, aclarando que la empresa no tuvo actividad el año completo pues sus actividades comprenden un tiempo aproximado de 6 meses. Esta pérdida es relativamente baja y con el crecimiento de la compañía en el corto tiempo recuperable.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos de Gestión

1. *Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.*

Constituye el fiel reflejo de los ingresos de este corto periodo económico que tuvo la empresa prácticamente alrededor 6 meses de actividad, acotando que son el 100% ingresos grabados deducible de Impuesto a la Renta

Costos y Gastos:

1. *Los gastos detallados en el presente estado de resultados son los deducibles, reconocidos por las normativa tributaria, como se señaló con anterioridad fue un periodo corto, esto contribuyó a que los gastos tengan un valor relativamente alto, mantiene una relación razonable con la actividad despenada por la empresa.*

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según las NIIFs Pymes, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** *actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- **Actividades de financiación:** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- **Flujos de efectivo:** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener incidencia relevante en los estados financieros.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros fueron Aprobados por la Gerencia General el 28de Marzo 2016 y autorizados para su respectiva presentación y legalización.