

Guayaquil, 13 de agosto del 2015

PROSEJUMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida por escritura pública el 11 de marzo de 1.996, ante el Notario Público Cuarto del Cantón Guayaquil, como una Compañía anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil. Posteriormente cambió de domicilio desde el Cantón Guayaquil al Cantón Daule, hecho registrado ante el Notario Público Trigésimo del Cantón Guayaquil, Ab. Piero Aycart Vicenzini en marzo 9 del 2009 e inscrita en el Registro de Propiedad y Mercantil del Cantón Daule con el N° 99, bajo el reportorio N° 6.618 el 7 de octubre del 2009.

El 31 de mayo del 2013, la empresa PROSEJUMA S.A. se cambia nuevamente a su domicilio actual, localizado en el Cantón San Jacinto de Yaguachi, parroquia San Jacinto de Yaguachi, en el Km. 18 de la vía Durán - Yaguachi. Como consecuencia del cambio de domicilio de la compañía PROSEJUMA S.A., se reforma el Capítulo Primero en su Artículo Cuarto del Estatuto Social.

Su actividad principal es la venta al por mayor de producción de arroz descascarillado, pulido, blanqueado.

El Sistema Contable actual que posee la compañía es el adecuado, información contable que es confiable con las cifras que presenta los estados financieros.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Representan el efectivo disponible, depósitos en bancos de libre disponibilidad e inversión realizada en el Banco del Pichincha.

h

Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales son Activos Financieros clasificados dentro del Activo Corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados en su totalidad.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización por cuanto el producto que vende la compañía es de realización inmediata; incluyen adicionalmente también, las cuentas por cobrar de los empleados entregados en concepto de anticipos y préstamos.

Inventarios.-

Al 31 de diciembre del 2014 los inventarios están registrados al costo del mercado en el que se produce su adquisición, el valor está regulado por la oferta y demanda del mercado.

Otros Activos Corrientes

Representadas principalmente por los anticipos realizados a los proveedores locales, de los impuestos por recuperar y de otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado

Propiedades, Planta y Equipo.- Están registrados al costo, las adiciones son registradas a su costo de adquisición (Ver nota 7), la depreciación se realiza aplicando el método de línea recta en función a los años de vida útil. Los desembolsos por gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a operaciones del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de trabajo de los activos, son capitalizados.

El costo y las revalorizaciones son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5 %
Maquinarias y Equipos	10 %
Equipos de Computación	33,33 %
Instalaciones	10%

Obligaciones con Instituciones Financieras

Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales en el rubro gastos financieros

h

Cuentas por pagar a proveedores

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta 60 días.

Provisión de Beneficios Sociales.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Participación de los trabajadores en las utilidades

La participación de los trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre las utilidades tributables.

Provisión para impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicables a las utilidades y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributables vigentes establecen una tasa del 22% de las utilidades gravables, la que se puede reducir al 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Durante los años 2013 y 2014 la compañía efectuó las provisiones correspondientes para dichos pagos, las que la realiza al año siguiente, luego de aprobado los estados financieros por la Junta General de Accionistas

Reserva legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se deben segregar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito, esta reserva no se realizó en el ejercicio económico auditado, se prevé realizarlo en el año siguiente, o sea 2015.

Jubilación patronal y desahucio

La compañía prevé efectuar esta provisión para el año 2015 para el personal, contratando para ello a un Matemático para la obtención del Cálculo Actuarial.

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se reconocen cuando los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el método de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

f

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancario, más una inversión en el Banco del Pichuncha por el monto de US\$ 210.182, básicamente esta operación se la mantiene como contragarantía para los créditos obtenidos de esa institución financiera.

(Dólares Americanos)	
Caja General	22.958
Banco Internacional	1.760
Inversión en Banco del Pichuncha	210.182
	<u>234.900</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las ventas se realizan en condiciones de créditos normales, los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Los valores pendientes de cobro de las cuentas de clientes es menor a un año, motivo por el cual no ha realizado provisiones de cuentas incobrables.

Al 31 de diciembre del 2014 la cartera está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)	
Cientes	133.517
Cheques Protestados	12.870
Anticipos a Empleados y Obreros	5.678
Préstamos a Empleados	18.756
	<u>170.822</u>

5. INVENTARIOS

Los inventarios de los productos se presentan al costo del mercado en que son adquiridos y su venta se produce de manera inmediata, por lo que generalmente la empresa se queda sin stock, esto se origina por cuanto es un producto de consumo masivo, lo que origina su rotación inmediata.

El saldo del Inventario al 31 de diciembre del 2014 es por el monto de US\$ 103.704.-

6. OTROS ACTIVOS

Este grupo de cuentas revela los anticipos entregados a los proveedores locales en concepto de entrega por la materia prima utilizada (arroz en cáscaras), así como del IVA compensable y el crédito tributario a favor de la empresa y del anticipo pagado en impuesto a la renta.

(Dólares Americanos)	
Anticipos a proveedores	141.509
Crédito Tributario a/f Empresa e IVA Compensable	36.994
	178.503

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, se detallan a continuación:

DESCRIPCION	SALDO AL	BAJA-VENTAS		SALDO AL
	31-dic-13	ADICIONES TRANSF.		31-dic-14
<u>NO DEPRECIABLE</u>				
Terrenos	173.012,18	-	-	173.012
<u>DEPRECIABLE</u>				
Obras Civiles Yaguachu		14.978	13.021	1.957
Edificios	667.128,76	2.181	0	669.309
Activos Fijos en Proceso	550.920,85	147.667	22.975	675.613
Maquinarias y Equipos	311.653,47	273.283	7.551	577.386
Equipos de Computación	2.175,37	125	0	2.300
Instalaciones		4.958	0	4.958
Patentes y Marcas				1
SUBTOTAL	1.704.891	443.193	43.547	2.104.537
DEP. ACUMULADA	-126.132,94	-150.920		-277.053
TOTAL	1.578.757,69	292.273	43.547	1.827.484

Los activos depreciables se registran en libros al costo de mercado. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce contra cuentas de resultados.

MARCAS REGISTROS Y EVALUACION

La empresa registra sus marcas de los productos que comercializa a valor de los desembolsos realizados, al cierre del ejercicio 2014 su valor en libros es de US\$ 1 por cuanto se ha concluido en amortizar su valor.

8. PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo se descompone de los siguientes rubros:

L

OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO

Sobregiro Banco del Pacífico Cta.279075-0	23.966,80
Sobregiro Banco del Pichincha Cta. 31318510-04	93.649,24
Préstamos al Banco del Pichincha (*)	81.705,48
Préstamos a la CFN.	249.687,39
	449.009

(*) El detalle de las obligaciones a corto plazo con el Banco del Pichincha se desglosan en el cuadro siguiente:

# DE PTMOS	PRESTAMO N°	PLAZO CORTO
1	Préstamo N° 1944158-00	0
2	REG CREDITO PRESTMO CREDIBACK.# 1909050-01	9.967,48
3	N, DOC# 2015186-00	8.337,48
4	REG. CAN. Y RENOVACION 2048163-01 30/01/2017	6.339,29
5	PRESTAMO BANCARIO CREDIBACK# 207084600	19.062,91
6	REG. CAN. Y RENOVACION 2071450-01 30/01/2017	6.022,32
7	REG. CANC. Y RENOVACION N° 1933754-01	11.300,95
8	REG. CANC. Y RENOVACION 1985426-01	11.300,95
9	REG PREST. CREDIBACCK # 212314200 15 OCT/2014	9.374,10
		81.705,48

9. CUENTAS POR PAGAR

Las acreencias comerciales a Corto Plazo se registran basadas en condiciones de créditos normales que no generan interés. Al 31 de diciembre del 2014, el saldo se descompone de los siguientes rubros:

(Dólares Americanos)	
Proveedores de Materias Primas	233.322
Cuentas por Pagar Servicios	97.706
Anticipo de Clientes	9.394
	340.421

10. PASIVOS ACUMULADOS

El pago de los beneficios sociales a los empleados está relacionado como lo determina el Código de Trabajo y Seguridad Social. Los trabajadores en relación de dependencia están debidamente asegurados y cubiertos como se determina por Ley.

fu

(Dólares Americanos)	
Aporte Personal IESS	6.862,22
Décimo Tercer Sueldo (BONO NAVIDEÑO)	1.278,95
Décimo Cuarto Sueldo (BONO ESCOLAR)	9.794,00
Vacaciones	2.500,00
Fondos de Reservas	815,48
Préstamos Quirografarios	3.414,75
Nómina de Obreros	1.197,92
	<u>25.863,32</u>

11. PARTICIPACION DEL 15% DE LAS UTILIDADES DE LOS TRABAJADORES

La participación del 15% es de US\$ 9.663 sobre las utilidades de la empresa se las registra contra los resultados del año.

12. IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO 2014

La Compañía como efecto de la conciliación tributaria ha determinado como renta del ejercicio económico 2014 la cantidad de US\$ 38,372.

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	<u>2014</u>
Utilidad del año	64.420
MENOS: 15% Participación de trabajadores	<u>9.663</u>
Utilidad después 15% Trabajadores	54.757
MAS: Gastos no deducibles	<u>111.703</u>
UTILIDAD GRAVABLE	166.460
Tasa impositiva 22%	36.621
Anticipo Determinado al Ejercicio Fiscal Corriente	38.372
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-15.663
Retenciones en la fuente en ejercicio fiscal	<u>23.269</u>
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	7.607

13. IMPUESTOS POR PAGAR

Se compone de retenciones sobre el Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta del periodo analizado al 31 de diciembre del 2014, así como de IVA y Retenciones de ejercicios anteriores, el saldo de la cuenta se descompone así:

f

(Dólares Americanos)	
8% RETENCION FUENTE	0,01
70% IVA RET. FUENTE	9,00
2% RETENCION FUENTE	84,63
22 % RETENCION FUENTE	2,40
IVA Y RETENCIONES EJERCICIO ANTERIOR	11.740,58
	<u>11.836,62</u>

14. PASIVOS A LARGO PLAZO.

La deuda o porción a largo plazo está dada en operaciones crediticias otorgadas por el Banco del Pichincha y la Corporación Financiera Nacional. Adicionalmente la integra las aportaciones del accionista de la empresa, Ing. Luis Piana Bruno; al 31 de diciembre del 2014, el saldo se presenta de la siguiente manera:

OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO	
Préstamos Banco del Pichincha	120.909,68
Préstamos a la CFN.	421.645,93
Préstamos a Accionistas	288.767,54
	<u>831.323</u>

15. CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2014 el capital social de la compañía consiste en 166 400 acciones ordinarias nominativas de US \$ 1,00 cada una.

16. GASTOS DE PRODUCCION, ADMINISTRACION Y VENTAS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Materias Primas	5.136.053,77	3.531.449,41
TOTAL COSTOS	<u>5.136.053,77</u>	<u>3.531.449,41</u>
GASTOS ADMINISTRACION y VENTAS		
Costo Proceso Arroz Pilado	841.529,26	617.108,23
Gastos de Ventas	62.263,66	13.412,46
Gastos de Administración	248.311,29	427.124,88
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION y VENTAS	<u>1.152.104,21</u>	<u>1.057.645,57</u>
OTROS EGRESOS	80.137	29.611,99
INGRESOS NO OPERACIONALES	38.386,38	8.259,00

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y a la fecha de este informe, no se presentaron hechos relevantes de comentar.

L