

Guayaquil, 7 de abril del 2016

PROSEJUMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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.-

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 incluyen una provisión de incobrable para reducir su valor al de probable realización respecto a los cheques protestados de Clientes, de acuerdo a lo previsto en el numeral 11 del Art. 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno; incluyen adicionalmente, las cuentas por cobrar de los empleados entregados en concepto de anticipos y préstamos.

Inventarios.-

Al 31 de diciembre del 2015 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:

<i>Edificios</i>	<i>5 %</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 %</i>
<i>Equipos de Computación</i>	<i>33,33 %</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10%</i>

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.

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 por desahucio

La compañía efectuó esta provisión para el año 2015 por el monto de US\$ 3.264 y efectuó por igual concepto por el año 2014 el valor de US\$ 9.367.-, cifra que no se realizó el año inmediato anterior.

Jubilación patronal y desahucio

La compañía aún no ha contratado a un Matemático para la obtención del Cálculo Actuarial, se prevé que lo hará en el ejercicio económico 2016.

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 2014 y 2015 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.

Pasivos No Corrientes

Está dada de la porción a largo plazo de los créditos obtenidos en las instituciones financieras locales, adicionalmente a la aportación entregada por el principal accionista de la empresa.

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 se realizó en el ejercicio económico auditado.

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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, más una inversión en el Banco del Pichincha 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)	
<i>Caja General</i>	<i>22.975</i>
<i>Banco Internacional</i>	<i>4.248</i>
<i>Banco del Pacífico</i>	<i>3.330</i>
<i>Banco del Pichincha Cta Ah. 2202356002</i>	<i>20.590</i>
<i>Banco del Pichincha Cta. Ah 4109280900</i>	<i>5.852</i>
<i>Inversión en Banco del Pichincha</i>	<i>210.218</i>
	<u>267.213</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 es menor a un año. Por otra parte, la compañía ha realizado provisiones de cuentas incobrables sobre cheques protestados generadas de las transacciones del negocio.

Al 31 de diciembre del 2015 la cartera está constituida así:

(Dólares Americanos)	
<i>Clientes</i>	<i>287.685</i>
<i>Cheques Protestados</i>	<i>11.001</i>
<i>Provisión Ctas.Incobrables</i>	<i>-2.877</i>
<i>Anticipos a Empleados y Obreros</i>	<i>3.915</i>
<i>Préstamos a Empleados</i>	<i>4.425</i>
	<u>304.150</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 2015 es por el monto de **US\$ 158.556.-**

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	142.315
Crédito Tributario a/f Empresa e IVA Compensable	76.586
	<u>218.901</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, se detallan a continuación:

CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-14	BAJA-VENTAS		SALDO AL 31-dic-15
		ADICIONES	AJUSTES	
ACTIVO NO DEPRECIABLE	174.969	11.702	1.904	184.767
EDIFICIO	1.344.922	4.128	303	1.348.748
ACTIVO DEPRECIABLE				
INSTALACIONES	4.958	5.955	0	10.913
EQUIPO DE OFICINA	1.718	253	0	1.971
EQUIPO DE COMPUTACION	2.300	1.172	411	3.062
MAQUINARIA Y EQUIPOS	564.802	29.235	23.536	570.501
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	10.866	0	0	10.866
INTANGIBLES	1			1
SUBTOTAL	2.104.537	52.445	26.153	2.130.829
 DEPRECIACION ACUMULADA	 -277.053	 18.578	 167.186	 -425.661
ACTIVO FIJOS	1.827.484			1.705.167

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 y EVALUACION

La empresa registra la marca del producto que comercializa en libros valor de S\$ 1.

8. OBLIGACIONES BANCARIAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 la porción de créditos a corto plazo adquiridos, está integrado de las siguientes instituciones financieras:

Préstamo Banco del Pichincha	72.691
Préstamos a la CFN.	274.805
	<u>347.497</u>

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 2015, el saldo se descompone de los siguientes rubros:

(Dólares Americanos)	
Proveedores de Materias Primas	330.423
Cuentas por Pagar Servicios	118.706
Anticipo de Clientes	4.699
Comisiones por Pagar	1.287
	<u>455.116</u>

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.

(Dólares Americanos)	
Aporte Patronal IESS	21.196,34
Aporte Personal IESS	8.957,76
Décimo Tercer Sueldo (BONO NAVIDEÑO)	1.755,72
Décimo Cuarto Sueldo (BONO ESCOLAR)	10.141,99
Vacaciones	3.346,88
Fondos de Reservas	8.822,86
Préstamos Quirografarios	1.910,98
Nómina de Obreros	2.071,33
	<u>58.203,86</u>

11. RESERVAS POR DESAHUCIO A TRABAJADORES

En el presente ejercicio se procedió a efectuar la provisión la provisión de desahucio a los trabajadores del ejercicio económico inmediato anterior por el monto de US\$ 9.367.- y por el ejercicio económico 2015 se provisionó la cantidad de US\$ 3.264.- lo que da como acumulado al cierre del ejercicio 2015 el total de US\$ 12.631.-

La compañía espera contratar a un Matemático para la obtención del Cálculo Actuarial, tema que está pendiente desde el ejercicio anterior.

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

La participación del 15% es de US\$ 25.265 sobre las utilidades de la empresa se las registra contra los resultados del año.

13. IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO 2015

La Compañía como efecto de la conciliación tributaria ha determinado como renta del ejercicio económico 2015 la cantidad de US\$ 44.550.

CONCILIACION TRIBUTARIA	2015
Utilidad del año	168.435
MENOS: 15% Participación de trabajadores	25.265
Utilidad después 15% Trabajadores	143.169
MAS: Gastos no deducibles	59.330
UTILIDAD GRAVABLE	202.500
Tasa impositiva 22% (Renta del ejercicio)	44.550

14. 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 2015, el saldo de la cuenta se descompone así:

(Dólares Americanos)

1% Retención en la fuente renta	4.075,60
2% Retención en la fuente renta	1.501,71
8% Retención en la fuente renta	225,08
10% Retención en la fuente renta	385,00
10% Retención en la fuente renta IVA	45,04
30% Retención en la fuente IVA	320,25
70 % Retención en la fuente IVA	289,73
100% Retención en la fuente IVA	1.299,88
	8.142,29

15. 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 2015, el saldo se presenta de la siguiente manera:

OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Préstamos Banco del Pichincha	90.021,51
Préstamos a la CFN.	422.840,55
Préstamos a Accionistas	282.174,95
	795.037,01

16. 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.

La Junta de Accionistas celebrada en agosto 17 del 2015 tomó la decisión de que el saldo de las utilidades del ejercicio 2014, luego de deducir el pago del 15% a los trabajadores y del impuesto a la renta, se transfiera a reserva legal el 10% (US\$ 1.638) y que el valor neto de US\$ 14.746 del saldo de las utilidades, sean utilizadas para enjugar las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.

17. GASTOS DE PRODUCCION, ADMINISTRACION Y VENTAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Materias Primas</i>	<i>7.798.217,17</i>	<i>5.136.053,77</i>
TOTAL COSTOS	<u>7.798.217,17</u>	<u>5.136.053,77</u>
GASTOS ADMINISTRACION y VENTAS		
<i>Costo Proceso Arroz Pilado</i>	<i>1.151.029,63</i>	<i>841.529,26</i>
<i>Gastos de Ventas</i>	<i>39.621,67</i>	<i>62.263,66</i>
<i>Gastos de Administración</i>	<i>179.227,04</i>	<i>248.311,29</i>
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION y VENTAS	<u>1.369.878,34</u>	<u>1.152.104,21</u>
OTROS EGRESOS	108.423,14	80.137
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.280,05	38.386,38

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y a la fecha de este informe, no se presentaron hechos relevantes de comentar.
