

Guayaquil, 28 de abril del 2017

PROSEJUMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 repertorio 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.

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 las integran las cuentas de Clientes, los cheques protestados y posfechados, préstamos a empleados y anticipo a obreros.

Inventarios.-

Al 31 de diciembre del 2016 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 y de los impuestos por recuperar.

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.

Cuentas por pagar a proveedores

Son obligaciones de pago a proveedores, de servicios adquiridos y de anticipo a clientes 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.

Provisión por desahucio

La compañía efectuó la provisión para el año 2016, valor que se incrementa de acuerdo al número de empleados de la empresa.

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 2015 y 2016 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.

Impuestos por Pagar

Esta cuenta agrupa los impuestos retenidos por la empresa durante el mes, correspondientes al IVA e Impuestos Retenidos, valores que son cancelados en el mes inmediato.

Jubilación patronal

La compañía aún no ha contratado a un Matemático para la obtención del Cálculo Actuarial.

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 no 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\$ 210.240, básicamente esta operación se la mantiene como contragarantía para los créditos obtenidos de esa institución financiera.

(Dólares Americanos)	
Caja General	70.144
Banco Internacional	1.502
Banco del Pacífico	219.447
Banco del Pichincha Cta Ah. 2202356002	4.956
Banco del Pichincha Cta. Ah 4109280900	4.795
Inversión en Banco del Pichincha	210.240
NOTA 3	511.084

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 castigo cuentas incobrables y absorbió las provisiones de cuentas incobrables en su totalidad, pero dejó de realizar la provisión por el año que terminado.

Al 31 de diciembre del 2016 la cartera está constituida así:

CTAS y DOC x COBRAR	
Cientes	199.944
Cheques Protestados	1.912
Cheques Post-Fechados	63.508,97
Préstamos a Empleados	4.398
Anticipos a Obreros	3.664
NOTA 4	273.427

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 2016 es por el monto de **US\$ 61.404.-**

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	235.640
Crédito Tributario a/f Empresa e IVA Compensable	69.882
NOTA 6	305.522

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, se detallan a continuación:

CONCEPTO	SALDO AL 31-dic-15	BAJA-VENTAS		SALDO AL 31-dic-16
		ADICIONES	AJUSTES	
ACTIVO NO DEPRECIABLE	184.767			184.767
EDIFICIO	1.348.748	801	-	1.349.550
ACTIVO DEPRECIABLE				
INSTALACIONES	10.913	7.900	-	18.813
EQUIPO DE OFICINA	1.971	3.225	-	5.196
EQUIPO DE COMPUTACION	3.062	400	-	3.462
MAQUINARIA Y EQUIPOS	570.501	5.850	-	576.351
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	10.866	-	-	10.866
DEPRECIACION ACUMULADA	-425.661	400	153.880	-579.141
ACTIVO FIJOS	1.705.167			1.569.862

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 2016 la porción de créditos a corto plazo adquiridos, está integrado por 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 2016, el saldo se descompone de los siguientes rubros:

(Dólares Americanos)	
Proveedores de Materias Primas	177.352
Cuentas por Pagar Servicios	112.012
Anticipo de Clientes	24.976
Comisiones por Pagar	1.549
Intereses por pagar Instituciones financieras	2.863
NOTA 9	<u>318.752</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	31.775
Aporte Personal IESS	13.486
Décimo Tercer Sueldo (BONO NAVIDEÑO)	2.212
Décimo Cuarto Sueldo (BONO ESCOLAR)	9.768
Vacaciones	2.540
Fondos de Reservas	13.441
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios	820
Nómina de Obreros	3.362
NOTA 10	77.403

11. RESERVAS POR DESAHUCIO A TRABAJADORES y JUBILACION PATRONAL

En el presente ejercicio se procedió a efectuar la provisión la provisión de desahucio a los trabajadores por el monto de **US\$ 3.620.-**, lo que representa el acumulado al finalizar el año de **US\$ 16.251.-**

La compañía espera contratar a un Matemático para la obtención del Cálculo Actuarial para la jubilación patronal, 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\$ 7.597.- sobre las utilidades de la empresa se las registra contra los resultados del año.

13. IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO 2016

La Compañía como efecto de la conciliación tributaria ha determinado como renta del ejercicio económico 2016 la cantidad de US\$ 43.389; sin embargo, debido a que este valor resulta ser menor al impuesto calculado. La empresa asumió en el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado de **US\$ 66.607.**

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del año	50.645
15% participación trabajadores	7.597
Utilidad después 15% Trabajadores	43.048
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES	154.175
UTILIDAD GRABABLE	197.224
Impuesto a la Renta del ejercicio 22%	43.389

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 2016, el saldo de la cuenta se descompone así:

1% Retención en la fuente renta	3.692
2% Retención en la fuente renta	963
8% Retención en la fuente renta	162
10% Retención en la fuente renta	1.114
30% Retención en la fuente IVA	249
70 % Retención en la fuente IVA	313
100% Retención en la fuente IVA	2.087
Otros	621
NOTA 14	9.201

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 2016, el saldo se presenta de la siguiente manera:

OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Préstamos Banco del Pichincha	239.043
Préstamos a la CFN.	583.797
Préstamos a Accionistas	240.161
	1'063.002

16. CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2016 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 abril 29 del 2016 tomó la decisión de que el saldo de las utilidades del ejercicio 2015, luego de deducir el pago del 15% a los trabajadores y del impuesto a la renta, dio por conocido el informe, sin observaciones ni inquietudes de ningún tipo.

17. GASTOS DE PRODUCCION, ADMINISTRACION Y VENTAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Materias Primas</i>	6.712.131,49	7.798.217,17
TOTAL COSTOS	<u>6.712.131,49</u>	<u>7.798.217,17</u>
 GASTOS ADMINISTRACION y VENTAS		
<i>Costo Proceso Arroz Pilado</i>	1.030.876,23	1.151.029,63
<i>Gastos de Ventas</i>	28.465,53	39.621,67
<i>Gastos de Administración</i>	<u>133.811,20</u>	<u>179.227,04</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION y VENTAS	<u>1.193.152,96</u>	<u>1.369.878,34</u>
 OTROS EGRESOS	 150.727,30	 108.423,14
 INGRESOS NO OPERACIONALES	 4.651,05	 1.280,05

18. EVENTOS SUBSECUENTES

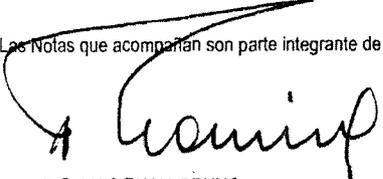
Entre el 31 de Diciembre del 2016 y a la fecha de este informe, no se presentaron hechos relevantes de comentar.

PROSEJUMA S.A.
 ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

NOTAS

ACTIVOS		2016	2015
ACTIVOS CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	511,084	267,213
Cuentas por Cobrar	4	273,427	304,150
Inventarios	5	61,404	158,556
Otros Activos	6	305,522	218,901
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,151,438	948,819
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	7	2,149,004	2,130,829
Menos Depreciación Acumulada		-579,142	-425,661
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,569,862	1,705,167
TOTAL DEL ACTIVO		2,721,299	2,653,987
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos Banca porción C/P	8	283,076	347,497
Cuentas por Pagar	9	318,752	455,116
Pasivos Acumulados	10	77,403	58,204
Desahucio	11	16,251	12,631
15% Participación Trabajadores	12	7,597	25,265
Impuesto a la Renta Presente Ejercicio	13	66,607	44,550
Impuestos por Pagar	14	9,201	8,142
TOTAL PASIVO CORRIENTE		778,887	951,405
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos con Instituciones Financieras LP	15	822,841	512,862
Préstamos a Accionistas	15	240,161	282,175
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1,063,002	795,037
TOTAL PASIVOS		1,841,889	1,746,442
PATRIMONIO	16		
Capital Social		166,400	166,400
Aportes de Socios Futuras Capit.		684,085	684,085
Reserva Legal		1,638	1,638
Resultado Acumulado Ejerc. Anter.		50,846	-43,198
Pérdida del Ejercicio		-23,559	98,620
Total Patrimonio de accionista		879,411	907,545
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		2,721,299	2,653,987

Las Notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.


 ING. LUIS PIANA BRUNO
 Representante Legal
 CI. 090197663-9


 CPA. KLEBER FRANCO
 Contador General
 RUC 091379471-5

PROSEJUMA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR LOS PERÍODOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	Notas	2,016	2,015
Ventas		8,173,255	9,443,673
Costo de Ventas		-6,712,131	-7,798,217
Utilidad Bruta en Ventas		1,461,123	1,645,456
GASTOS OPERACIONALES	17	1,193,153	1,369,878
Costo Proceso Arroz Pilado		1,030,876	1,151,030
Gastos de Ventas		28,466	39,622
Gastos de Administración		133,811	179,227
UTILIDAD EN OPERACIÓN		267,970	275,578
OTROS EGRESOS			
Gastos Financieros		71,249	84,404
Otros Egresos		150,727	24,020
SUMA DE OTROS INGRESOS/EGRESOS	17	221,976.24	108,423
INGRESOS NO OPERACIONALES	17	4,651	1,280
UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTO		50,644.98	168,435
15% Participación Trabajadores		7,597	25,265
Utilidad antes del Impuesto a la Renta			143,169

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 ING. LUIS PIANA BRUNO
 Representante Legal
 CI. 090197663-9

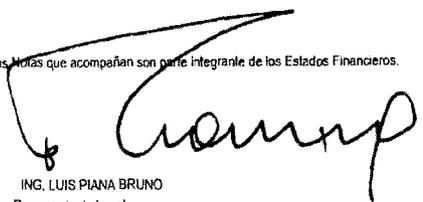

 KLEBER FRANCO
 Contador General
 IUC 091379471-5

PROSEJUMA S.A.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (En Dólares Americanos)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORT. FUT. CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADO ACUMULADO	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	TOTAL	
SALDO AL INICIO DEL AÑO 2015	166,400	684,085	1,639	-43,198	98,620	907,545	
Saldo al 1ro. de Enero del 2016				168,434.64	-168,434.64	0.00	
REG. PROVISION IR Y PT 2015				-25,265.20	25,265.20	0.00	
REG. PROVISION IR Y PT 2015				-44,549.93	44,549.93	0.00	
REG PAGO IR RENTA 2015 SALDO A FAVOR				-4,574.97		-4,574.97	
Pérdida del ejercicio 2016					-23,559.12	-23,559.12	
SALDO AL INICIO DEL AÑO 2016	166,400	684,085	1,639	50,846	-23,559	879,411	879,411 0

Las Notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

NOTA 16


 ING. LUIS PIANA BRUNO
 Representante Legal
 C.I. 090197663-9



PROSEJUMA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
DOLARES COMPLETOS

Diciembre
2,016

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA

FLUJOS DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION

Efectivo recibido de clientes	8,133,720
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	-7,936,129
Intereses pagados	-71,249
Intereses ganados	
Comisiones ganadas	
Ganancia (Pérdida) en cambio	
Ganancia (pérdida) en cambio diferida, realizada	
Dividendos recibidos	
Otros ingresos (gastos), neto	-150,727
Impuesto a la renta diferido	5,710
Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación	-18,675

FLUJOS DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de propiedades, neta de ingresos por ventas	-18,175
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión	-18,175

FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento (disminución) en documentos por pagar a bancos	
Aumento de obligaciones a largo plazo	267,965
Disminución (aumento) en inversiones temporales	210,218
OTROS	-4,575
Efectivo neto proveniente (utilizado) en activ. de financiación	473,608

EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO
EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

XXXXXXXXXX

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Aumento (disminución) neta durante el año	436,758
Saldo al inicio del año	56,995

FINAL DEL AÑO

493,753

||:

511,084
17,330

RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL AÑO

CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION

UTILIDAD (PERDIDA) NETA

-23,559

Depreciación de propiedades - administración & ventas	153,481
Provisión para cuentas incobrables	-2,877

Cambios en activos y pasivos:

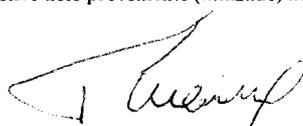
Cuentas por cobrar comerciales	96,830
Inventarios	97,151
Gastos anticipados	-86,621
Otras cuentas por cobrar	-63,231
Cuentas por pagar	19,199
Obligaciones Bancarias	-81,751
Anticipos de clientes	-136,365
Participación de utilidades por pagar	-17,668
Impuesto a la renta por pagar del año	22,057
Impuesto a la renta por pagar diferido	1,059
Gastos acumulados	3,620

Total ajustes

4,885

Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación

-18,675

||: 

ING. LUIS PIANA BRUNO
 Representante Legal
 CI. 0901976639



KLEBER FRANCO
 Contador General
 RUC 0913794715