

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE MANDASACORP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La empresa al 31 de Diciembre de 2016 registra en esta cuenta, los saldos disponibles y equivalentes de efectivo según el siguiente detalle:

Caja	287,16
Banco del Pichincha	21.472,20
Produbanco	166.378,16
Produbanco	2.014,09
Total	190.151,61

La compañía cancela sus pagos por concepto de prestación de servicios, compra de bienes y otros, a través de la utilización de las cuentas referidas en el cuadro expuesto. fueron transferidos al Ministerio de Finanzas.

ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016, se detalla a continuación:

Cuentas por Cobrar Clientes	12.474,00
Total	12.474,00

Se registran cuentas por cobrar a clientes por \$. 12.474,00

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	28.375,00
Anticipos a Proveedores	4.414,60
Otros Anticipos Entregados	3.350,47
Total	36.140,07

Como otras cuentas por cobrar se registran los valores detallados y que ascienden a \$. 36.140,07.

Crédito Tributario a Favor de la Empresa-IVA	65.440,68
Crédito Tributario a favor de la Empres por Retenciones Recibidas	59.230,72
Crédito Tributario a favor de la Empresa por Anticipo IR	11.989,60
Total	136.661,00

Por valores con la administración tributaria se registran \$. 65,440,68 por IVA y \$. 59.230,72 por retenciones recibidas y \$. 11.989,60 por anticipos de impuesto a la renta entregados.

Los valores registrados como Activos Financieros se enmarcan, por sus características en este grupo.

Los registros contables cuentan con los documentos de respaldo según lo establecido en la normativa vigente.

EXISTENCIAS.

El saldo de existencias al 31 de Diciembre de 2016 se detalla:

Inventario de Insumos	145.869,00
Otros Inventarios	0,00
Total	145.869,00

Las existencias de inventarios de materia prima son razonables en cuanto a su valor y cantidad en relación con la operación de la compañía.

Las existencias de activos biológicos han sido reflejadas en los estados financieros a valor razonable, considerando para su efecto el valor de los costos conforme a las disposiciones de las normas contables para el efecto y ascienden a \$. 823.434,07

La política contable en cuanto a flujo de documentos y registros contables está establecida de forma clara lo que permite contar con saldos reales.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados son liquidados dentro de los plazos establecidos sin que existan valores pendientes de liquidar.

La política contable establece que los valores que se entreguen en calidad de anticipo deben tener de parte del personal de contabilidad el seguimiento permanente para ser liquidados dentro de los términos de su concesión.

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS.- Registra los anticipos entregados a los empleados, valores que son descontados mediante rol de pagos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Activos por Impuestos a la Renta Diferidos		149.993,06
Total		149.993,06

De acuerdo a la dispuesto en las normas internacionales de contabilidad y la reglamentación tributaria la compañía registra al cierre del año 2016 el valor de impuestos diferidos generado.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En la cuenta Propiedad, Planta y Equipo la empresa registra los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2016.

Terrenos	2.380.638,85
Edificios	312.000,01
Instalaciones	0,00
Muebles y Enseres	210,71
Maquinaria, Equipo de Oficina y Equipo de Camaronera	3.532.130,47
Equipo de Computación	3.912,03
Vehículos y Equipos de Transporte	68.444,04
Total Activo Fijo	6.297.336,11
(-) Depreciación Acumulada	-1.282.310,71
Activo Fijo Neto	5.015.025,40

En los valores revelados en los Estados Financieros a Diciembre 31 del 2016 se incorporan adiciones efectuadas así como las disminuciones de los bienes considerados como activos fijos.

DEPRECIACION ACUMULADA.- La depreciación acumulada de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2016 asciende a \$. -1.282.310,71, se toma como base los valores históricos, así como nuevos activos según su costo de adquisición.

El método de aplicación de la depreciación es el de línea recta considerando valor residual.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta registra los valores que la empresa adeuda a proveedores, entre los más importantes tenemos los proveedores de bienes y servicios, el valor al 31 de Diciembre del 2016 es de \$. 475.343.21.

Las cuentas a proveedores se registran contablemente y se reflejan además en el módulo detallado, parte del programa contable.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- la misma que está conformada por:

Cuentas por Pagar Socios Locales	1.000.000,00
Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	58.950,65
IR a Pagar del Ejercicio	100.588,43
Otras Cuentas x Pagar No Relacionadas Locales	6.841,88
Participación de Trabajadores del Ejercicio	69.005,93
Obligaciones con el IESS	11.626,55
Total	1.247.013,44

Las cuentas por pagar a socios por \$. 1.000.000,00 corresponden a valores entregados por socios los cuales se registran en una cuenta individual para mejor identificación y control.

Otros pasivos por beneficio a empleados por \$. 58.950,65 registra las obligaciones patronales por provisión del XIII, XIV, y otras cuentas del rol de pagos.

IR por Pagar del Ejercicio por \$. 100.588,43 se genera de la conciliación tributaria.

Otras Cuentas por No Pagar Relacionadas Locales por \$. 4.770,74 corresponde a valores pendientes de pago a la administración tributaria las cuales se liquidan en el mes de Enero del 2017 según el plazo establecido y a una obligación mantenida por \$. 2.071,14.

Participación de Trabajadores del Ejercicio por \$. 69.005,93 se genera como resultado de la operación de la compañía a cuya utilidad bruta se le segrega el 15% como lo establece la ley.

Obligaciones con el IESS por \$. 11.626,56 corresponde a valores pendientes de pago por conceptos de aportes personales, patronales, préstamos quirografarios y otros impuestos.

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Pasivo por Impuesto a la Renta Diferido	181.155,50
Provisión para Jubilación Patronal	38.916,75
Provisión para Deshaucio	15.843,58
Obligaciones Financieras No Relacionadas Locales	545.126,97
Total	781.042,80

En base al estudio del cálculo actuarial , se realiza la provisión por Jubilación Patronal

Se registran obligaciones financieras en Produbanco por \$. 545.126,97.

PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2016, la compañía mantiene las siguientes cuentas Patrimoniales:

Capital Social	20.000,00
Reserva Legal	18.028,32
Superávit por Revaluación de P.P. y E.	2.532.099,43
Resultados Acumulados NIIF	654.723,62
Utilidad de Ejercicios Anteriores	526.505,73
Utilidad del Ejercicio	254.991,62
Total	4.006.348,72

Capital Suscrito y Asignado.- El Capital Social asciende a \$. 20.000,00.

Reservas.- Se registra a noviembre un saldo de \$. 18.028,32 por concepto de reserva legal la cual es registrada en cada período de acuerdo a los resultados obtenidos.

Reserva por Valuación.- Registra el valor de \$. 2.532.099,43 por Revaluación P.P. y E. y el valor de \$. 654.723,62 producto de la aplicación de NIIFs por primera vez.

Resultados Acumuladas.- En esta cuenta se registra el Resultado de Ejercicios Anteriores por \$. 526.505,73 luego de la disminución de la Reserva Legal, valor que está a disposición de los accionistas.

Resultado del Ejercicio Económico 20156- El resultado operativo del Ejercicio Económico de es negativo en \$. 254.991,62

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS

INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2016, el detalle es el siguiente:

Ventas Netas	5.919.097,48
Ganancia Neta por Medición de Activos Biológicos a Valor Razonable menos Costos de Ventas	823.434,07
Otros Ingresos	15.361,77
Total	6.757.893,32

COSTOS Y GASTOS

La empresa ha registrado los siguientes costos durante el ejercicio económico de 2016:

Costo de Ventas	5.684.008,05
Gastos de Administración y Ventas	571.097,50
Gastos Financieros	86.972,53
Total	6.342.078,08

ING. OCTAVIO SEÑALIN JAIME
CONTADOR.