

MENISA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2016, la empresa MENISA S. A.

1. Información general

MENISA S. A., es una Sociedad Anónima, localizada en la República del Ecuador, provincia de Santa Elena, cantón Salinas parroquia José Luis Tamayo sector Mar Bravo. Su actividad principal es la Explotación de Criaderos de Larvas de Camarón.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: aquí se manejan 2 subcuentas la primera Banco Bolivariano es la cuenta corriente principal de las actividades diarias de la empresa, y Produbanco institución que nos está ayudando significativamente.

Las Cuentas por Cobrar: esta cuenta refleja valores de los pocos clientes que nos adeudan y son de fácil recuperación.

Otras cuentas por Cobrar: corresponden a empleados que tienen préstamos vigentes y que están siendo descontados mediante rol de pagos.

La Cuenta Bodega: registra los insumos de laboratorio para la producción de larvas sembradas en el mes de diciembre del 2016 incluido los nauplios de maduración. Que serán dados de baja al momento del consumo y termino de ciclo del próximo año.

Pagos Anticipados: están contabilizados una garantía en la Empresa Eléctrica y anticipo a proveedores como compra de tanques de fibra, blower, y asesoría ambiental.

Retenciones en la Fuente: nuestros clientes en general nos realizan retenciones por la venta de larvas lo que ocasiona que se genere un total a favor de la empresa para liquidar el impuesto a la renta.

Propiedad Planta y Equipo: se registraron la adquisición de maquinarias como bombas de agua.

Cuentas por Pagar Proveedores: esta cuenta registra un valor considerable debido a que se viene arrastrando deudas de años anteriores.

Obligaciones con Instituciones Financieras: existe un saldo pendiente de un préstamo bancario para solventar gastos de producción.

Obligaciones con la Administración Tributaria: valores recaudados por concepto de retenciones en la fuente e IVA del mes de octubre, noviembre y diciembre a cancelar en enero al SRI.

Obligaciones con el IESS: por descuentos al personal por aportes y préstamos quirografarios, prendarios y fondos de reserva a ser cancelados en el mes de enero del 2016.

Provisiones Beneficios Sociales: decimotercero, decimocuarto, vacaciones y finiquitos corresponden a valores a ser desembolsados a medida que toque pagarlos.

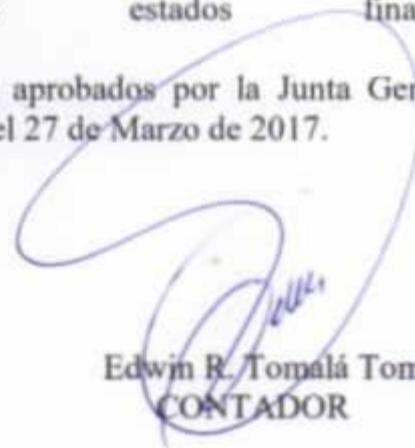
Otras Cuentas por Pagar: son préstamos o compras que realiza el accionista por cuenta propia para no parar la producción y que más adelante serán devueltos.

Capital social: Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.

4. Aprobación de los estados financieros:

Estos estados financieros rectificados fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 27 de Marzo de 2017.


Olga Murillo Polit
GERENTE


Edwin R. Tomalá Tomalá
CONTADOR