

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía **PERMACOOL S.A.**, se constituyó el día 4 de Octubre del 2005 ante el Notario Público Titular Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, Dr. Segundo Ivole Zurita ; la misma fue inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Guayaquil, el 8 de noviembre de 2005, tiene asignado el número de Expediente 121118.

Es una sociedad anónima con el objeto de la compañía es pesca y acuicultura sujetándose a las disposiciones que emitan los organismos competentes en la materia.

La compañía tiene sus oficinas en ciudad de **Bahía de Caràquez, con oficina en el Malecón Alberto F. Santos al frente del Obelisco.**

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

Sin embargo, vale mencionar la participación de sus accionistas en el aporte del capital inicial, el que fue suscrito en la suma de US \$ 800,00 Dólares de los Estados Unidos de América y pagado en cien por ciento, el cual se refleja en su balance de acuerdo a su estado. Cabe indicar, además, que la Compañía durante este ejercicio económico no modificó su participación accionaria.

La compañía, durante dicho período, refleja en sus estados financieros, movimientos económicos en sus cuentas que han dado como resultado las siguientes cifras, producto de los ingresos por ventas de su actividad principal como es la Explotación de Criaderos de Camarón:

BASE DE PRESENTACIÓN.- Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000 y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NIIF, emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ACTIVO CORRIENTE de 143.948,13 USD (Ciento cuarenta y tres mil novecientos cuarenta y ocho con trece centavos, Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), que lo compone por:

1. **El efectivo y equivalente al Efectivo.-** al 31 de Diciembre del 2015 por 30.948,34 (Treinta mil novecientos cuarenta y ocho con treinta y cuatro centavos, Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

2. Activos por Impuestos Corriente.-

- Crédito Tributario US \$ 3.253,13

A favor del Sujeto Pasivo, que corresponde a las retenciones por concepto de las Ventas de Explotación de Criaderos de Camarón durante el ejercicio económico del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

3. Inventarios.-

- Inventario de Materia prima US \$ 11.258,33

Provenientes del Saldo en Bodega de los Insumos - Balanceado - Químicos Fertilizantes, combustibles y otros suministros al 31 de diciembre del 2015.

- Inventario de Productos en Proceso US \$ 98.488,33

Costo de Producción a la fecha del corte de la larva Sembrada en las Piscinas de la Camaronera PermaCool SA .

4. PASIVOS CORRIENTE.-

Otras cuentas y documentos por pagar corriente no relacionados locales.

Al 31 de diciembre del 2015 se compone de lo siguiente:

- Cuentas por pagar no relacionadas locales US \$ 21.487,22
- Dividendos por pagar 22.408,71
- Obligaciones con S.R.I. 144,71
- Impuesto a la Renta Causado 3.376,53
- 15% Participación Trabajadores 2015 1.479,35
- Obligaciones con el IESS 545,85
- Por Provisiones Beneficios Empleados 3.258,91

Compuestas por valores pendiente de pago a Casas Comerciales, Proveedores de Insumos de Camarón.

Impuesto a la Renta Causado generado por el Ejercicio Económico 1 Enero al 31 Diciembre del 2015

Dividendos por pagar que se cancelarán en el 2016 correspondiente a Repartición de Utilidades del 2014 y 2015, el cual fue aprobado en la Junta General Ordinaria celebrada el miércoles 11 de marzo del 2016.

Participación de Trabajadores por el año 2015, corresponde al pago de Utilidades a los empleados siendo el porcentaje el 10% a Trabajadores y 5% por Cargas Familiares.

Obligaciones con el IESS, planillas de aportes pendiente de pago al mes de Diciembre del 2015.

Obligaciones con el SRI, impuestos pendiente de pago al mes de Diciembre del 2015.

Provisiones Beneficios Empleados de Vacaciones, Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.

5. CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de diciembre del 2015 se compone de lo siguiente:

Capital	US \$	800,00
Reserva Legal		190,20
Utilidades Acumuladas		56.604,86
Utilidad del Ejercicio		5.006,46

La composición del capital social al 31 de diciembre del 2015 es la siguiente:

ID	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	%
1300432729	Jimenez Orellana Plinio Irineo	Ecuatoriana	10,00	20%
1301981971	López Santos Raúl Eladio	Ecuatoriana	790,00	80%
TOTAL US \$			800,00	100%

La ley de Compañías del Ecuador determina conforme a la ley que por lo menos el 10% de la Utilidad líquida anual se provisional como Reserva Legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los Accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía.

6. RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce y se genera la Venta del Producto terminado originado en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, como es la Explotación de Criaderos de Camarón durante el ejercicio económico de Enero a Diciembre del 2015.

7. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

8. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

9. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

10. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 11 de Marzo del 2016.

11. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

Bahía de Caráquez, al 11 de marzo de 2016


C.P.A. Oswaldo Giltes O.
CONTADOR