

RODYFLECSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Rodyflectsa S. A. fue constituida en Ecuador en marzo del 2006 y su actividad principal es la siembra, cultivo, cosecha y venta de camarones de piscinas.

La información contenida en estos estados financieros (no consolidados) es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, representa principalmente depósitos en cuentas corrientes en bancos locales y efectivo por US\$457,74, respectivamente, los cuales no generan intereses.

3. CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31 ... <u>2015</u> (en U.S. dólares)
Partes relacionadas,	29.219,14
Clientes	20.905,11
Anticipo a proveedores	6183,68
Empleados	<u>2997,47</u>
Total	<u>53.121,72</u>

Clientes representa créditos otorgados por ventas locales de camarón, las cuales tienen vencimiento promedio en 20 días y no generan intereses.

4. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, por retenciones que efectuaron a la Compañía suma US\$ 17.023,21.

5. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2015, representan camarones en proceso de crecimiento, los cuales están distribuidos en 19 piscinas de la Compañía con una extensión total de 111 hectáreas.

Los movimientos de activos biológicos fueron como sigue:

	... Diciembre 31...
	<u>2015</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Saldos al comienzo del año	85.235,69
Piscinas por pescar al 31 de Diciembre	141.428,00

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

... Diciembre 31...
2015
(en U.S. dólares)

Clasificación:

Terrenos, edificios e instalaciones	520.292,17
Maquinarias y equipos	65051,02
Muebles, enseres y equipos de computación	3320,95
Vehículos y equipos marítimos	1842,08
Total	<u>590506,22</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	Terrenos, edificios e instalaciones	Naves Aeronaves	Maquinarias y equipos	Muebles, enseres y eq computación	Vehículos y equipos marítimos	Otras Prop.	Total
	... (en U.S. dólares) ...						
<u>Costo</u>							
Enero 1, 2015	520.292,17	3.600,00	49.033,16	1.754,29	1.842,08	923,08	577.444
Adquisiciones	0,00	3.000,00	16.017,86	1566,66	0,00	0	20584,52

Ventas y bajas	—	—	(0.00)	(0.00)	(0.00)	(0.00)	(0.00)
Diciembre 31, 2015	520292,17	6600,00	65.051,02	3.320,95	1842,08	923,08	598.029,30
Depreciacion	(36254,96)	(2366,19)	(22286,58)	(1721,93)	(736,83)	(923,08)	(0.00)
Diciembre 31, 2015	<u>484.037,21</u>	<u>4.233,81</u>	<u>42.764,44</u>	<u>1.599,02</u>	<u>1105,25</u>	<u>0.00</u>	<u>533.739,73</u>

Al 31 de diciembre del 2015, adquisiciones incluye principalmente compra de motores US\$14.017,86.

7. CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31... 2015 (en U.S. dólares)
Partes relacionadas,	65.080,00
Dividendos por pagar	71.756,60
Proveedores	14.525,51
Otros	<u>12.852,88</u>
Total	<u>164.214,99</u>

8. IMPUESTOS

Activo y pasivos del año corriente - Un resumen de activo y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	(en U.S. dólares)	Diciembre 31... 2015
<u>Activo por impuesto corriente:</u>		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		<u>17.023,21</u>
Total		<u>17.023,21</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta		30.671,40
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		17.023,21
Crédito tributario a favor ejercicio anterior		5718,16
Total		<u>7.930,03</u>

Impuesto a la renta reconocido directamente en el patrimonio - Al 31 de diciembre del 2015 se reconoció directamente en el patrimonio pasivo por impuesto diferido correspondiente a diferencias temporarias por incremento en el valor de propiedades, planta y equipos.

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Utilidad antes de impuesto a la renta, según estados financieros	122.306,29
Gastos no deducibles	17.109,15
Ingresos exentos	(0.00)
Otras deducciones netas	<u>0.00</u>
Utilidad gravable	<u>139.415,44</u>
Impuesto a la tasa nominal del 22%	30.671,40
Impuesto a la renta causado (1)	<u>30.671,40</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	Diciembre 31... 2015 (en U.S. dólares)
Participación a trabajadores	21.583,46
Beneficios sociales	<u>7960,42</u>
Total	<u>29.543,88</u>

Participación a Trabajadores - Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2015 (en U.S. dólares)
Saldos al comienzo del año	1979,80
Provision	21.583,46
Pagos	<u>(1979,80)</u>
Saldos al final del año	<u>21.583,46</u>

10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	Diciembre 31... 2015 (en U.S. dólares)
Jubilación patronal	11.868,00
Bonificación por desahucio	<u>3.435,76</u>
Total	<u>15.303,76</u>

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - Código de trabajo -ley Orgánica para la Justicia Laboral, Art. 184.- Desahucio.- Es el aviso por escrito con el que una persona trabajadora le hace saber a la parte empleadora que su voluntad es la de dar por terminado el contrato de trabajo, incluso por medios electrónicos. Dicha notificación se realizará con al menos quince días del cese definitivo de las labores, dicho plazo puede reducirse por la aceptación expresa del empleador al momento del aviso." La ley orgánica de justicia laboral 2. Sustituye el segundo inciso por el siguiente: "También se pagará la bonificación de desahucio en todos los casos en los cuales las relaciones laborales terminen de conformidad al numeral 2 del artículo 169 de este Código."

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2015 y 2014 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

11. PATRIMONIO

Capital social - Al 31 de diciembre del 2015, el capital social autorizado, suscrito y pagado es de 800.00

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	Al Diciembre 31... 2015 (U.S. dólares)
Utilidades retenidas – distribuibles	5.253,65
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	380.219,06
Reservas según PCGA anteriores:	
Revalorización de inversiones	0.00
Capital	800,00
Facultativa	<u>0.00</u>
Total	

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2013, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Dividendos distribuidos - En noviembre 25 del 2015, la Junta Extraordinaria Universal de Accionistas resolvió declarar y pagar dividendos por US\$108.314,80 correspondientes a la utilidad del ejercicio económico 2013, quedando un saldo por pagar a los accionistas de 71.756,60.

12. COSTO DE VENTAS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2015(en U.S. dólares)
Costo de ventas	1.493621,65
Gastos de administración	<u>64935,28</u>
Total	<u>1.558556,93</u>

Un detalle de costo de ventas y gastos de administración por su naturaleza es como sigue:

Al 31 de diciembre 2015

(en U.S. dólares)

Consumo de insumos	1.031.571,18
Sueldos y beneficios a trabajadores	187.981,44
Mantenimiento y reparaciones	5.370,72
Combustibles	50.232,90
Servicios profesionales	22.511,72
Depreciación	14.900,45
Otros	93.449,94
Total	<u>1.4060.018,35</u>

Sueldos y beneficios a trabajadores - Un detalle de costos y gastos por sueldos y beneficios a trabajadores es como sigue:

2015

(U.S. dólares)

Sueldos, salarios y aportaciones al IESS	145.190,52
Participación a trabajadores	21.583,46
Beneficios sociales	24.457,80

Total 191.231,78

13. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

... Diciembre

31... 2015

(en U.S. dólares)

Cuentas por cobrar:

Armatecsa S. A. (1)

29.219,14

Total 29.219,14

Cuentas por pagar:

Accionistas de la Compañia. (1)

65.080,03

Total

65.080,03

(1) Al 31 de diciembre del 2015, representa préstamos para capital de trabajo, los cuales no tienen fecha de vencimiento ni devengan interés dinero prestado por parte de los accionistas.



ING. RAMON HERAS REYES
REPRESENTANTE LEGAL



ING. DORIS MOROCHIO CALDERON
CONTADOR