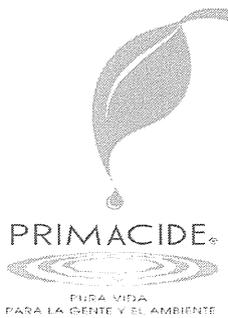


**PRIMACIDE CIA. LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**



## **Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

PRIMACIDE CIA. LTDA es una empresa ecuatoriana que obtuvo su permiso para operar mediante Resolución N. 06.G.DIC 0002978 fecha 28 de Abril del 2006 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de junio del 2006.

El objetivo principal de la empresa es producción y comercialización de soluciones orgánicas para el control sanitario en especies vegetales y para la desinfección de instalaciones agroindustriales.

RUC 0992465603001, dirección Av. De Los Shyris E9-38 y Bélgica.

Primacide Cia. Ltda. se encuentra en proceso de liquidación, el proceso se encuentra en trámite en la Superintendencia de Compañías hasta que ésta emita la resolución final.

## **Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

La posición financiera, el resultado de las operaciones, los cambios en el patrimonio, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

### **2.2 Moneda funcional y de presentación**

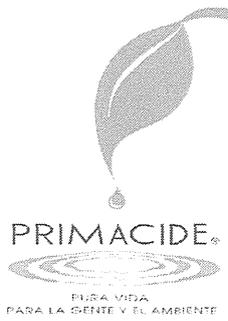
La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

### **2.3 Período económico**

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

### **2.4 Uso de Estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de



activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes, respecto a provisión cuentas incobrables, obsolescencia de inventarios, depreciación de activos fijos, amortización del activo intangible, provisión por obligaciones laborales e impuesto a la renta, son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.5 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros de la Compañía y las Notas que los acompañan son autorizados para su emisión por parte de la Gerencia hasta abril del año siguiente.

## **Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015.

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

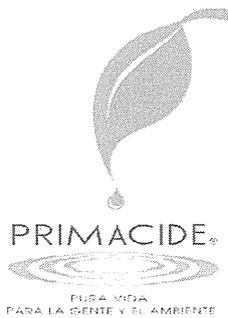
La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días. Por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

### **3.2 Cuentas por cobrar comerciales, Relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por la venta de los productos que produce y comercializa la compañía. Los plazos de crédito son de acuerdo a las negociaciones con cada cliente.

Las cuentas por cobrar se miden a su costo, que es el valor de la factura, no se establece interés implícito.

Las cuentas por cobrar relacionadas se refieren a valores adeudados con compañías relacionadas locales, las mismas que son de corto plazo y no se establece interés implícito.



Otras Cuentas por Cobrar se refieren a servicios varios por cobrar que no son parte del giro ordinario de la operación, son de corto plazo y no se establece interés implícito.

### **3.3 Anticipos Proveedores - Empleados**

Son pagos anticipados a empleados y a proveedores por servicios varios, compra de bienes varios, son de corto plazo y se reconocen a resultados en el período corriente, no se establece interés implícito al ser anticipos de corto plazo.

### **3.4 Inventarios**

Los Inventarios corresponden a mercaderías en almacén, materia prima, suministros y materiales, los mismos que están valorados a sus costos históricos, que no exceden a su valor neto de realización. El método de valoración del costo de estos inventarios es el promedio ponderado.

### **3.5 Propiedad, Planta y Equipo**

#### **Elementos medidos al costo**

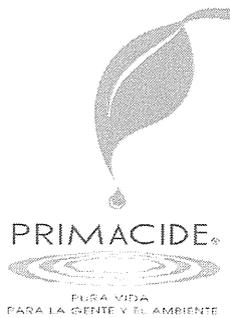
Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: Instalaciones Hidráulicas

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- c. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- d. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- a. Costos de apertura de una nueva instalación productiva;
- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);



- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal);
- d. Costos de administración y otros costos indirectos generales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente. Los siguientes costos no se incluyen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a. Costos incurridos cuando un elemento, capaz de operar de la forma prevista por la gerencia, todavía tiene que ser puesto en marcha o está operando por debajo de su capacidad plena;
- b. Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se elaboran con el elemento; y
- c. Costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las explotaciones de la entidad.

### **Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

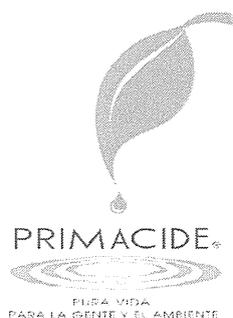
### **Vida Útil**

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

### **Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:



ACTIVO	2015	2014
Edificios	5%	5%
Invernaderos	10%	10%
Equipo de Seguridad	10%	10%
Maquinaria agrícola	10%	10%
Equipo agrícola	10%	10%
Muebles y enseres	10%	10%
Equipo de Oficina	10%	10%
Instalaciones	10%	10%
Equipo de Laboratorio	10%	10%
Vehículos	20%	20%
Equipo de computación	33%	33%
Equipo electrónico	10%	10%
Herramientas y otros	10%	10%
Equipo de comunicación	10%	10%

### 3.6 Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

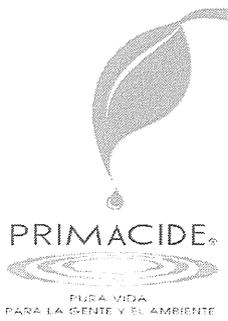
La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2014.

Para el año 2015 la tarifa del impuesto a la renta será el 22% o 25% de acuerdo a la composición societaria de la empresa.

Si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.



### **3.7 Cuentas por Pagar Comerciales, Relacionadas y Otras.**

Las cuentas por pagar corresponden a aquellas propias del giro del negocio, y obligaciones tributarias reconocidas a sus correspondientes valores nominales, estas cuentas no tienen interés implícito.

Las cuentas por pagar relacionadas del exterior corresponden a las Importaciones de productos para la venta, las mismas que no tienen tasa de interés, tampoco interés implícito.

Otras cuentas por pagar corresponden a deudas por servicios varios.

### **3.8 Otras Obligaciones no corrientes**

Corresponde a financiamiento realizado con el accionista el mismo que es de largo plazo, cuyo pagos, tasas de interés y vencimiento se reconocen de acuerdo con la condiciones del contrato que renueva cada 2 años.

### **3.9 Reconocimiento de ingresos**

Corresponde a los ingresos provenientes de las ventas en el curso ordinario de las actividades, neto de devoluciones, descuentos comerciales.

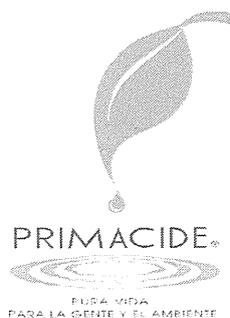
Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

### **3.10 Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: costos de producción, gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros y otros costos propios del giro del negocio.

### **3.11 Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF**

Se reconoce en esta cuenta el efecto de los ajustes de convergencia a NIIF al inicio y al final del correspondiente período de transición (2011), de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías.



## **ACTIVOS**

### **Nota 4 Efectivo**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Caja Primacide	US \$	.00	100.00
Produbanco		486,160.16	117,212.23
<b>Total</b>		<b>486,160.16</b>	<b>117,312.23</b>

### **Nota 5 Cuentas y Documentos Clientes No Relacionados:**

Se refiere a :

<b>Detalle</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cientes Locales	US \$	594.00	16,603.25
Proveedores Locales		0.00	0.00
<b>Total</b>		<b>594.00</b>	<b>16,664.46</b>

### **Nota 6 Cuentas y Documentos Clientes Relacionados**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cientes Relacionados	US \$	135,238.40	107,043.92
<b>Total</b>		<b>135,238.40</b>	<b>107,043.92</b>

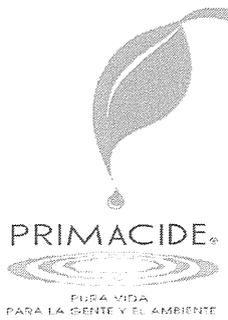
### **Nota 7 Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Se refiere a :

<b>Detalle</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Hilsea Investments Ltd	US \$	0.00	285,088.91
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>285,088.91</b>

### **Nota 8 Inventarios**

Se refiere a:



<b>Detalle</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Polvo de Coco	US \$ 0.00	18,096.64
Tránsito Inventarios	0.00	1,924.78
Equipos de preservación	0.00	4,699.29
Repuestos Sistemas de Preservación	0.00	1,280.96
Fertilizantes Orgánicos	0.00	26,107.65
Provisión x Valor Neto Realizable	0.00	(0.00)
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>52,109.31</b>

#### Nota 9 Activos por Impuestos Corrientes

Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Impuestos Retenidos en la Fuente	US \$ 1,015.44	1,295.91
Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Impuesto al Valor Agregado	23,430.27	32,162.44
Retenciones de IVA	32,572.79	26,267.49
<b>Total</b>	<b>57,018.50</b>	<b>59,725.84</b>

#### Nota 10 Propiedad Planta y Equipo

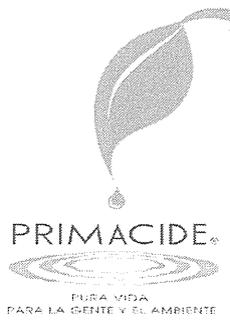
Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Terrenos	US \$ 20,000.00	20,000.00
Costo Revaluado Terreno	11,430.16	11,430.16
Instalaciones Hidráulicas	0.00	266,174.57
	31,430.16	297,604.73
Instalaciones Hidráulicas	0.00	(168,656.14)
<b>Total</b>	<b>31,430.16</b>	<b>128,948.59</b>

#### PASIVOS

#### Nota 11 Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a:



<b>Detalle</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Proveedores Relacionados	0.00	550.00
Transito Proveedores Relacionados	0.00	1,603.21
Transito Proveedores Locales	0.00	124.63
Proveedores del Exterior	25,927.11	25,927.11
Proveedores Relacionados del Exterior	131,503.97	131,503.97
<b>Total</b>	<b>157.431.08</b>	<b>159,708.92</b>

#### **Nota 12 Otras Obligaciones Corrientes**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
2% Otros servicios	0.00	10.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>10.00</b>

#### **Nota 13 Otros Pasivos Corrientes**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
15% participación trabajadores	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

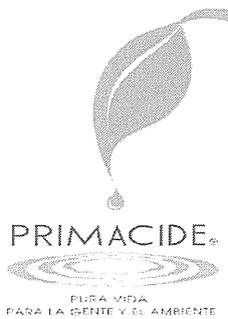
#### **Nota 14 Otros Pasivos No Corrientes**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ullrich Peter	574,432.03	554,432.03
<b>Total</b>	<b>574,432.03</b>	<b>554,432.03</b>

#### **PATRIMONIO**

#### **Nota 15 Capital Social**



El Capital Social de Primacide Cia. Ltda. es de \$ 200.000

#### Nota 16 Reservas

Se refiere a :

Detalle		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Reserva Legal	US \$	<u>981.19</u>	<u>981.19</u>
<b>Total</b>		<b><u>981.19</u></b>	<b><u>981.19</u></b>

#### Nota 17 Resultados Acumulados

Se refiere a:

Detalle		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Utilidades Acumuladas	US \$	<u>(18,642.68)</u>	<u>(18,642.68)</u>
Pérdidas Acumuladas		132,877.60	120,709.70
Resultados Acum. Provenientes Adopción NIIF		92,112.80	92,112.80
<b>Total</b>		<b><u>206,347.72</u></b>	<b><u>194,179.82</u></b>

El saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

#### Nota 18 Resultados del Ejercicio

Se refiere a:

Detalle		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	US \$	<u>(24,010.81)</u>	<u>(8,932.08)</u>
Impuesto a la Renta Causado		(3,474.71)	(3,235.82)
Reserva Legal		0.00	0.00
<b>Utilidad (Pérdida) Neta</b>		<b><u>(27,485.52)</u></b>	<b><u>(12,167.90)</u></b>

#### INGRESOS

#### Nota 19 Venta de Bienes

Se refiere a :

Detalle		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Materiales	US \$	<u>18,652.00</u>	<u>18,379.32</u>



Activos Fijos	46,544.15	0.00
Bioplaguicidas Orgánicos	0.00	270.00
Sistemas de Preservación	8,699.30	40,553.67
Repuestos Sistemas de Preservación	1,354.18	17,563.64
Fertilizantes Orgánicos	26,122.80	51,664.40
<b>Total</b>	<b>101,372.43</b>	<b>128,431.03</b>

#### Nota 20 Prestación de Servicios:

Se refiere a:

Detalle	2015	2014
Mantenimiento Servicios de Preservación	US \$ 0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### Nota 21 Otros Ingresos No Operacionales

Se refiere a:

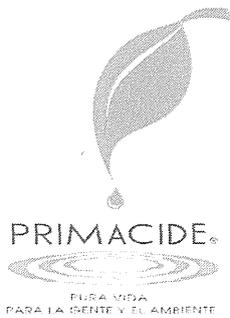
Detalle	2015	2014
Recuperaciones dif en compras	0.00	17.99
Diferencia en inventarios	0.00	167.60
Otros ingresos	124.64	2,953.41
<b>Total</b>	<b>124.64</b>	<b>3,139.00</b>

#### COSTOS Y GASTOS

#### Nota 22 Costo de Ventas y Produccion

Se refiere a:

Detalle	2015	2014
Costo de Ventas	US \$ 34,012.65	103,179.75
Costos Indirectos de Producción	24,356.81	26,617.47
<b>Total</b>	<b>76,466.12</b>	<b>129,797.22</b>



### Nota 23 Gastos de Ventas

Se refiere a:

Detalle	US \$	2015	2014
Gastos de Personal		0.00	72.50
Servicios y Otros Gastos		135.00	920.31
<b>Total</b>		<b>135.00</b>	<b>992.81</b>

### Nota 24 Gastos Administrativos

Se refiere a:

Detalle	US \$	2015	2014
Gastos de Personal		0.00	0.00
Servicios y Otros Gastos		2,297.02	9,023.06
<b>Total</b>		<b>2,297.02</b>	<b>9,023.06</b>

### Nota 25 Gastos Financieros

Se refiere a:

Detalle	US \$	2015	2014
Gastos bancarios		65.59	34.66
Impuesto a la Salida de Divisas		0.00	651.86
<b>Total</b>		<b>65.59</b>	<b>686.52</b>

### Nota 26 Otros Gastos

Se refiere a:

Detalle	US \$	2015	2014
Pérdida en retiro de activos		46,544.15	0.00
Multas e intereses sri		0.00	2.50
Otros Egresos		0.00	0.08
<b>Total</b>		<b>46,544.15</b>	<b>689.02</b>

**Silvia Panchi Herrera**  
**CONTADORA GENERAL**  
**PRIMACIDE CIA. LTDA.**

