

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF COMPLETAS
EJERCICIO ECONOMICO 2015**

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la compañía: PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.

Registro Unico de Contribuyentes: 0992483725001

Fecha de Constitución: Agosto 18 del 2006

Expediente No.: 124772

Nombre del Representante Legal: Juan Eduardo Aguirre Román
Julio Augusto Aguirre Román

Domicilio Legal: Av. Carlos Luis Plaza Dañin s/n. y Av. Democracia.

Lugar donde opera la compañía: Guayaquil, y Posorja

Actividad Principal: Venta al por mayor y menor de productos de la pesca.

Correo electrónico: fmeza@nirsa.com

Teléfono: 04.2.284010

MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros han sido preparados en US dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, la moneda de los estados Unidos de América.

BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto por la obligación por beneficio post-empleo que es valorizada en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Negocios Industriales Real NIRSA S.A.

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015

En dólares estadounidenses

1.) Caja-Bancos

	2014	2015
Banco de Guayaquil	590,828	101,240
Saldo final	590,828	101,240

2.) Otras Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 se constituían con los siguientes saldos:

	2014	2015
Anticipo a Proveedores	167.372	1649832
Depósitos en Garantía	22.800	1000
Imp. en Transito	7.951	200.054
Saldo final	198.123	1850.886

3.) Pagos Anticipados

	2014	2015
Seguros Anticipados	8.974	6795
Crédito Tributario de ISD	51.337	106.846
Crédito Tributario de IVA	497.996	936.647
Saldo final	558,307	1050.288

4.) Propiedad, Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

	2014	2015
Terrenos	999.619	999619
Edificios	1'875.152	1'875.152
Revalúo Edificios	716.101	716.101
Maquinaria y Equipo en Montaje	4'268.164	10'733.610
Saldo final	7'809.036	14324.482
(-) Depreciación Acumulada	-398.470	-128.882
(-) Dep. Acumulada por Revalúo	-152.172	
Saldo neto:	7'308.394	14'195.600



ING. FRANCISCO MEZA
Contador

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015

En dólares estadounidenses

5.) Cuentas por Pagar

Se constituyen así:

	2014	2015
Proveedores Locales	165	464.752
Proveedores del Exterior	348.536	694.639
Otras Cuentas por pagar	5.688	107.102
Documentos por pagar	2.297	0.00
Obligaciones con la Adm.Tributaria Relacionadas	7.078	8,205
	0	1136.541
Saldo final	363.764	2'411.239

6.) Obligaciones Bancarias

	2014	2015
Banco Guayaquil (Porción Corriente)	5'000.000	1'568.561
Intereses por pagar	50.000	43.511
Saldo final	5'050.000	1'612.072

7) Pasivo no corriente

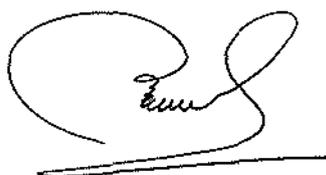
	2014	2015
Pasivo por impuesto diferido	124.064	116.187
Préstamos Bancarios (Porción L/P)		9'431.439
Saldo final	124.064	9'547.626

8) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de US\$ 1 cada una.

Accionistas	Acciones	US\$
Aguirre Román Juan Eduardo	100	100
Aguirre Román Julio Augusto	100	100
Corporación Real Corprealisa S.A.	600	600
Total	800	800



ING. FRANCISCO MEZA
Contador

Reservas:

Ascienden a \$ 32.278 y se la registró para cumplir con las disposiciones de la Ley de Compañías.

Superávit por Valuación de Activos:

Asciende a \$815.290, corresponde al revalúo realizado al edificio de la empresa.

PROCESADORA POSORJA PROPOSORJA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015

En dólares estadounidenses

Ganancias Acumuladas:

Ascienden a \$ 2'269.456 y corresponden a los períodos 2010, 2011, 2012, 2013 Y 2014.

Utilidad del Ejercicio:

La empresa obtuvo una utilidad neta de \$ 509.252 luego de deducir el impuesto a la renta causado por \$151.570.

8.) Situación Fiscal**Impuesto a Renta**

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Conciliación del resultado contable tributario

	2014	2015
Utilidad (perdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	867.372	652.946
Participación Trabajadores		
Deducción por discapacidad y otros		
Deducciones por leyes especiales		
Gastos no Deducibles	340.00	36.009
Utilidad (perdida) Gravable	867.712	688.955
Impuesto a la Renta causado	180.957	151.570
Impuesto a la renta mínimo	0	0.00



ING. FRANCISCO MEZA
Contador