



**ZAMBRITISA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL**

ZAMBRITISA S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 17 de noviembre de 2006. El domicilio principal de la Compañía se encuentra en el km. 9.5 vía a Daule, Parque Industrial Inmaconsa - Cedros Solar 8 y Casuarinas, Guayaquil - Ecuador.

La Compañía se dedica principalmente a la explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

**NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las NIIF para pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

**2.2 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

**2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF 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. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: la depreciación de activos fijos, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

## **NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN**

(Continuación)

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

## **NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

### **a) Caja y bancos**

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

### **b) Ingresos y gastos**

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

### **c) Inventarios**

De acuerdo a la Sección 13 de la NIIF para pymes, los inventarios son medidos al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

### **d) Propiedades, planta y equipo**

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil:

	<b>Años de vida útil</b>
Muebles y enseres	10

### **e) Costos por préstamos**

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

La Compañía durante el 2013 recibió un préstamo por parte del Banco Pichincha, sin embargo los intereses no fueron segregados en el estado financiero.

## NOTA 4 – ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

### Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

### Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la Compañía al riesgo de tasa de interés se relacionada principalmente con las obligaciones financieras con tasas de intereses reajustables.

## NOTA 5 – CAJA Y BANCOS

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja chica - fondo fijo	-	-
Banco Bolivariano - cta. cte	(1) 99,397	-
Total	<u>99,397</u>	<u>-</u>

(1) Comprenden saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

## NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes locales	526,657	226,857
Otras cuentas por cobrar	14,360	-
Total	<u>541,017</u>	<u>226,857</u>

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los vencimientos de las cuentas por cobrar – clientes locales, son como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Por vencer	526,657	226,857
Total	<u>526,657</u>	<u>226,857</u>

## NOTA 7 - INVENTARIOS

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Camarón congelado	(1) 433,650	1,053,576
Total	<u>433,650</u>	<u>1,053,576</u>

(1) Comprende inventario, el cual en un 80% es exportado.

## NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Maquinarias y equipos	-	64,286
Otros activos	-	1,637
Muebles y enseres	43,118	-
	<u>43,118</u>	<u>65,923</u>
Menos: Depreciación acumulada	-	(6,592)
Total	<u>43,118</u>	<u>59,330</u>

Movimiento:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al 1 de enero	59,330	21,280
Adiciones netas	(5) 43,119	44,643
Ventas, bajas y/o transferencias	(65,923)	-
Depreciación del año	6,592	(6,592)
Total	<u>43,118</u>	<u>59,330</u>

## NOTA 9 – OBLIGACIONES BANCARIAS

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Corto plazo</u>		
Banco Pichincha	(1) 43,072	127,536
	<u>43,072</u>	<u>127,536</u>
<u>Largo plazo</u>		
Banco Pichincha	(1) 45,821	-
	<u>45,821</u>	<u>-</u>
Total	<u>88,893</u>	<u>127,536</u>

(Véase página siguiente)

## NOTA 9 – OBLIGACIONES BANCARIAS

(Continuación)

### (1) Banco Pichincha

<u>Operación</u>	<u>Plazo</u>	<u>Interés</u>	<u>Fecha</u>			<u>Monto</u>
			<u>Inicio</u>	<u>Vencimiento</u>		
1927319	2 años	11.20% anual	24-Oct-2013	14-Oct-2015	(a)	<u>102,000</u>
			Total			<u>102,000</u>

(a) Préstamo con prenda de vivienda de un accionista.

## NOTA 10 - PROVEEDORES

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores locales	<u>390,910</u>	<u>-</u>
Total	<u>390,910</u>	<u>-</u>

## NOTA 11 - IMPUESTO A LA RENTA

### Situación fiscal -

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca: (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos. Los años 2012 a 2014 quedan abiertos a revisión fiscal.

### Activos por impuestos corrientes

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito tributario IVA	-	65,323
Retenciones de clientes	<u>38,662</u>	<u>3,598</u>
Total	<u>38,662</u>	<u>68,922</u>

(Véase página siguiente)

## NOTA 11 - IMPUESTO A LA RENTA

(Continuación)

### Pasivos por impuestos corrientes

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto a la renta a pagar	38,664	-
Total	<u>38,664</u>	<u>-</u>

### Conciliación tributaria - contable

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad del ejercicio	312,280	122,875
Menos: Participación de trabajadores en las utilidades	( 46,842)	( 18,431)
Más: Gastos no deducibles	15,600	-
Menos: Deducciones especiales	( 105,293)	-
Base tributaria	<u>175,745</u>	<u>104,444</u>
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>38,664</u>	<u>22,978</u>

### Impuesto a la salida de divisas

Mediante Decreto 1058 publicado en el Segundo suplemento del Registro Oficial 334 del 14 de mayo de 2008, se crea el Impuesto a la salida de divisas, el cual grava sobre todo pago efectuado desde el exterior por personas naturales o sociedades ecuatorianas o extranjeras domiciliadas o residentes en el Ecuador, se presume efectuado con recursos que causen el ISD en el Ecuador, aún cuando los pagos no se hagan por remesas o transferencias, sino con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de terceros. Para el año 2010, la tarifa de este impuesto era del 2%, mediante la Ley de fomento ambiental y optimización de los ingresos del estado publicada mediante Registro Oficial No. 583 del 24 de noviembre de 2011, fue incrementada la tarifa del impuesto al 5%.

Los valores pagados por el impuesto a la salida de divisas, son los siguientes:

Año 2014	US\$ 161
Año 2013	US\$ 52

## NOTA 12 - PATRIMONIO

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre del 2014 de la Compañía está constituida por 650.800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1.00 cada una, distribuida de la siguiente forma:

	<u>US\$</u>	<u>%</u>
Morales M´ Causaland Alvaro Rafael	534	66.75%
Morales M´ Causaland Juan David	266	33.25%
	<u>800</u>	<u>100.00%</u>

## NOTA 13 – VENTAS, NETAS

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Exportaciones	16,954,991	8,168,300
Ventas locales	3,708,277	2,400,284
Total	<u>20,663,268</u>	<u>10,568,584</u>

## NOTA 14 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de personal	1,234,979	544,188
Suministros, materiales y respuestos	757,313	-
Arrendamientos	230,000	-
Servicios básicos	204,309	-
Comisiones	179,977	-
IVA que se carga al gasto	157,740	-
Transporte	122,241	206,058
Mantenimiento y reparaciones	93,462	-
Otros gastos menores	1,506,580	685,298
Total	<u>4,486,601</u>	<u>1,435,544</u>

## **NOTA 15 - CONTINGENCIAS**

### **Demandas laborales – ex colaboradores**

Janina Emileni Guagua Banguera (En trámite a Julio de 2015)

La Compañía ha sido demandada en materia laboral por la señora **JANINA EMILENI GUAGUA BANGUERA**, quien reclama una liquidación por un supuesto despido intempestivo; la mencionada señora desempeñaba el cargo de peladora de camarón.

El referido juicio se lleva a efecto en el Juzgado Cuarto de Trabajo del Guayas y ha sido signado con el # 09354-2014-0774.

A julio de 2015, se realizó la audiencia de contestación a la demanda el 15 de julio de 2015 y se dispuso para el 15 de octubre de 2015 la realización de la audiencia definitiva.

La cuantía de la demanda asciende a us\$31,212.

Tamara Estacio Núñez (Terminado, archivado en Mayo de 2015)

La Compañía ha sido demandada en materia laboral por la señora **TAMARA ESTACIO NÚÑEZ**, quien reclama una liquidación por un supuesto despido intempestivo.

El referido juicio se lleva a efecto en la Unidad Judicial de Florida de Trabajo con sede en la ciudad de Guayaquil y ha sido signado con el # 09354-2014-0804.

El 18 de mayo de 2015, se logró un acuerdo que puso fin a la demanda.

La cuantía de la demanda asciende a us\$21,308.

Teresa Senobia Bolaños Estacio (Terminado, archivado en Abril de 2015)

La Compañía ha sido demandada en materia laboral por la señora **TERESA SENOBIA BOLAÑOS ESTACIO**, quien reclama una liquidación por un supuesto despido intempestivo.

El referido juicio se lleva a efecto en la Unidad Judicial de Florida de Trabajo con sede en la ciudad de Guayaquil y ha sido signado con el # 09352-2014-0808.

El 24 de abril de 2015, se logró un acuerdo que puso fin a la demanda.

La cuantía de la demanda asciende a us\$27,000.

### **Denuncia Penal**

Francisco Chávez Vera (Terminado, archivado en Noviembre de 2014)

Existía una demanda penal por la presunta comisión del delito de estafa propuesto por el señor Francisco Chávez Vera en contra de Zambritita S.A. por una supuesta deuda de US\$ 243,000 aproximadamente.

## **NOTA 16 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de julio de 2015) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.