ZAMBRITISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015.

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 Sección 2 de las NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes 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:

	Años de vida útil
Muebles y enseres	10

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:

		2015	2014
Bancos locales	(1)	32,449	99,397
Total		32,449	99,397

Comprende saldo en cuenta corriente en banco local, el cual no genera intereses.

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Composición:

	2015	2014
Clientes locales	661,286	526,657
Otras cuentas por cobrar	-	14,360
Total	661,286	541,017

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los vencimientos de las cuentas por cobrar – clientes locales, son como sigue:

	2015	2014
Por vencer	661,286	526,657
Total	661,286	526,657

NOTA 7 - INVENTARIOS

Composición:

		2015	2014
Camarón congelado	(1)	158,311	433,650
Total		158,311	433,650

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

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2015	2014
Muebles y enseres	-	43,118
Maquinarias y equipos	37,946	-
	37,946	43,118
Menos: Depreciación acumulada	(7,969)	-
Sub total bienes depreciables	29,978	43,118
Terrenos	350,000	-
Total	379,978	43,118

Movimiento:

		2015	2014
Saldo al 1 de enero		43,118	59,330
Adiciones netas	(5)	350,000	43,118
Ventas, bajas y/o transferencias		(5,172)	(65,923)
Depreciación ventas, bajas y/o transferencias		-	12,893
Depreciación del año		(7,969)	(6,300)
Total		379,978	43,118

NOTA 9 – OBLIGACIONES BANCARIAS

Composición:

		2015	2014
Corto plazo			
Banco Pichincha	(1)	-	43,072
		-	43,072
Largo plazo			
Banco Pichincha	(1)	-	45,821
		-	45,821
Total		-	88,893

(1) Banco Pichincha

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

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

NOTA 10 - PROVEEDORES

Composición:

	2015	2014
Proveedores locales	756,215	390,910
Total	756,215	390,910

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 2015 quedan abiertos a revisión fiscal.

(Véase página siguiente)

NOTA 11 - IMPUESTO A LA RENTA

(Continuación)

Activos por impuestos corrientes

Composición:

	2015	2014
Crédito tributario IVA	90,440	-
Retenciones de clientes	40,810	38,662
Total	131,250	38,662

Pasivos por impuestos corrientes

Composición:

	2015	2014
Impuesto a la renta a pagar	2,620	38,664
Total	2,620	38,664

Conciliación tributaria - contable

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
Utilidad del ejercicio	52,894	312,280
Menos: Participación de trabajadores en las utilidades	(7,934)	(46,842)
Más: Gastos no deducibles	-	15,600
Menos: Deducciones especiales	(7,000)	(105,293)
Base tributaria	37,960	175,745
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta causado	8,351	38,664

NOTA 12 - PATRIMONIO

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre del 2015 de la Compañía está constituida por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US$1.00 cada una, distribuida de la siguiente forma:

	US$	%
Morales M´Causaland Alvaro Rafael	534	66.75%
Morales M´Causaland Juan David	266	33.25%
	800	100.00%

NOTA 13 – VENTAS, NETAS

Composición:

	2015	2014
Exportaciones	16,038,115	16,954,991
Ventas locales	1,750,447	3,708,277
Total	17,788,562	20,663,268

NOTA 14 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Composición:

	2015	2014
Gastos de personal	1,323,119	1,234,979
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
Mantenimiento y reparaciones	-	93,462
Otros gastos menores	-	1,506,580
Total	1,323,119	4,486,601

NOTA 15 - CONTINGENCIAS

Demandas laborales – ex colaboradores

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 # 09354-2015-0804.

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 SENOBI A BOLAÑOS ESTACI O**, 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 # 09352-2015-0808.

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 2015
Existía una demanda penal por la presunta comisión del delito de estafa propuesto por el señor Francisco Chávez Vera en contra de Zambritisa S.A. por una supuesta deuda de US$ 243,000 aproximadamente.

NOTA 16 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de abril de 2016) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.