

COMPAÑÍA PESQUERA ROBALO DOS ROSPES CÍA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL: Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida el 28 de Febrero de 2014 e inicia sus actividades el 18 de Marzo de 2014, cuyo domicilio es Guayas 2217 entre Pichincha y Arízaga (Edificio Atlántico), de la ciudad de Machala, provincia de El Oro. Conformado por los siguientes Socios: **Señor. AGUILAR PASTOR LEONARDO RUPERTO**, propietario de Doscientas Cincuenta (250) Participaciones de diez dólares de los Estados Unidos de América cada una que representa dos mil quinientos dólares (\$2.500) equivalente al cincuenta por ciento (50%) del capital social; **2) Señor AGUILAR PASTOR ARMÁNGEL**, propietario de Ciento Veinticinco (125) Participaciones de diez dólares de los Estados Unidos de América cada una que representa un mil Doscientos Cincuenta dólares (\$1.250) equivalente al veinticinco por ciento (25%) del capital social; **3) Señor CABRERA PASTOR ENRIQUE GILBERTO**, propietario de Ciento Veinticinco (125) Participaciones de diez dólares de los Estados Unidos de América cada una que representa un mil Doscientos Cincuenta dólares (\$1.250) equivalente al veinticinco por ciento (25%) del capital social.

Su objeto social y según su actividad económica principal en el Registro Único de Contribuyentes es la Explotación de Criaderos de Camarones.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros y los saldos de cuentas mantenidos al cierre económico fiscal al 31 de Diciembre de 2015. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para PyMES vigente al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La compañía al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo neto de efectivo y en bancos por el valor de us\$ 22,956.40.

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de las cuentas por cobrar al 31-diciembre-2015, es de	\$	0.00
Menos: Provisión de cuentas incobrables	\$	<u>0.00</u>

COMPañÍA PESQUERA ROBALO DOS ROSPES CÍA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES (cont..)

Más: Otras cuentas por cobrar corrientes relacionadas	\$	25,000.00
Más: Otras cuentas por cobrar corrientes No relacionadas	\$	<u>339.23</u>

\$ 25.339.23

NOTA 5. INVENTARIOS

El saldo de las cuentas de Inventarios al 31-diciembre-2015, se detalla así:

Inventario de Productos en Proceso	\$	63,790.03
Inventario de Materia Prima y suministros	\$	6,709.37

\$ 70.499.40

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

	<u>2015</u>
MAQUINARIA Y EQUIPOS	23,296.00
EQUIPO DE COMPUTO	1,232.00
OTRAS PROPIEDADES, P.E.	<u>1,384.52</u>
	25,912.52
DEPRECIACION ACUMULADA	(3,979.11)
TOTAL PROPIEDADES, P.E.	<u>21,933.41</u>

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015, las cuentas por pagar comerciales corrientes, son de us\$ 22,446.60 como relacionadas locales y otras cuentas por pagar a varios acreedores por us\$ 32,789.77.

NOTA 8. DIVIDENDOS E IMPUESTO POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2015, No existen valores de Dividendos por pagar, ya que fueron pagados el \$ 45,299.01 correspondiente al periodo anterior 2014 . El Impuesto a la renta por pagar del periodo fiscal 2015, después de la conciliación tributaria es de us\$ 10.576.15.

NOTA 9. OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

Al Cierre del ejercicio de 2015, se determina la participación trabajadores por pagar por us\$ 12,063.84. Y provisiones actuariales acumuladas en Jubilación Patronal por \$ 1,524.18 y en Desahucio por \$ 430,95, realizado por perito autorizado por la entidad de control.

COMPAÑÍA PESQUERA ROBALO DOS ROSPES CÍA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 5.000 participaciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una, lo que da un total de us\$ 5.000 siendo sus socios personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

NOTA 11. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% para compañías limitadas de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito.

Reserva Legal para el año 2015	us\$ 2.951.05
Más: Reserva Legal acumulada hasta 2014	us\$ <u>0.00</u>
Saldo Reserva Legal acumulada al año 2015	<u>us\$ 2.951.05</u>

NOTA 12. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón, que es el objeto social de la empresa.

	<u>2015</u>
Ventas de camarón	\$ <u>483,969.72</u>

NOTA 13. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Los costos más fuertes en la operación son los de materia prima ya que en su mayor porcentaje la compra de balanceado genera mayor costo, debido a su importante utilización en esta actividad camaronera:

Costo de Materias Primas y materiales	us\$ 149.131.58
Mano de Obra Directa	us\$ 57,859.39
Costos Indirectos de Producción	us\$ <u>107,824.46</u>
Us	<u>\$ 314.782.43</u>

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos, Salarios y Beneficios Sociales	us\$ 60.557.45
Gastos Generales administrativos	us\$ 5.630.04
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipos	us\$ 410.64
Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio	us\$ <u>1.955.13</u>
	us\$ <u>88.706.58</u>

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros	us\$ <u>55.12</u>
--------------------	-------------------

COMPañÍA PESQUERA ROBALO DOS ROSPES CÍA. LTDA.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 16. RESULTADOS

Ingresos	\$ 483,969.72	
Menos: Costos de Venta y Producción	<u>(\$ 314,782.43)</u>	
Margen Bruto	\$ 169,187.29	
Menos: GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ <u>(88,706.58)</u>	
Utilidad Operativa	\$ 80,480.71	
Menos: Gastos Financieros	<u>\$ (55,12)</u>	
Utilidad del Ejercicio, antes 15%PTU e Imptos	\$ <u>80,425.59</u>	
Menos: 15% Participación Utilidades trabaj.	\$ (12,063.84)	
Utilidad del Ejercicio, antes Impuestos	\$ <u>68,361.75</u>	
Menos: Impuesto a la renta causado	\$ (15,415.85)	
Utilidad del Ejercicio	<table border="1"><tr><td>\$ 52,945.90</td></tr></table>	\$ 52,945.90
\$ 52,945.90		

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

NOTA 18. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos con la autorización de fecha 24 de Marzo del 2016 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.


Leonardo Ruperto Aguilar Pastor
Socio Secretario