

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

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Probrisa S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es dedicarse a la importación para la comercialización de artículos para la pesca y prestación de servicios relacionados con la actividad pesquera.

La Compañía tiene su sede principal en las calles Coronel 1619 y Portete, Guayaquil - Ecuador, además cuenta con sucursales en: Guayaquil, Quito, Manta y una subsidiaria en la ciudad de Piura en Perú.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Estado de cumplimiento

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

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 24 de marzo de 2016.

2.2 Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y las inversiones en subsidiarias que son medidas al valor patrimonial proporcional, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan 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: estimación de cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

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 POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados):

3.1 Efectivo en caja y bancos

Se compone del efectivo en caja y saldos en bancos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

3.2 Cuentas por cobrar terceros

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, no incluyen intereses, son registradas a su costo histórico. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

3.3 Inventarios

Están valuados como sigue:

Mercaderías en almacén: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El inventario de mercadería en almacén no incluye provisión para obsolescencia de inventarios, que es determinada en base al análisis de rotación de inventarios, efectuado por la Administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

3.4 Propiedades, planta y equipo

Se registran al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

	Vida útil en años
Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

La Compañía considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que seguir manteniendo un control de los activos totalmente depreciados

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades retenidas.

3.5 Cuentas por pagar terceros

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar terceros se revela en la Nota 11.

3.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, el cual de acuerdo a normas tributarias vigentes tiene una tarifa del 22%.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias.

Los pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

3.7 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

3.8 Beneficios a empleados

3.8.1 Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

3.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

3.8.3 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables, de acuerdo con disposiciones legales.

3.8.4 Bonos a principales ejecutivos

La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos está en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

3.10 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

3.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos

3.12 Inversiones en subsidiarias

La inversión en asociada se registra conforme al método de participación por lo cual se ajusta el importe en libros para reconocer la porción que le corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido en la entidad asociada.

3.13 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

Norma	Descripción	Fecha de vigencia
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 38 Propiedades, planta y equipo / Activos intangibles	Aclaraciones de los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
Enmienda a la NIC 16 y NIC 41 Propiedades, planta y equipo / Agricultura	Plantas productoras	Enero 1, 2016
NIC 27 Estados financieros separados	Método de la participación en los estados financieros individuales	Enero 1, 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos	Contabilización de adquisiciones de participaciones en Operaciones conjuntas	Enero 1, 2016
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	Enero 1, 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	Entrada de vigencia	Enero 1, 2017
NIIF 9 Instrumentos financieros	Entrada de vigencia	Enero 1, 2018

De acuerdo a una evaluación preliminar, la Administración considera que las normas antes descritas, no tendrán impacto en los estados financieros futuros.

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

3.14. 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 crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

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.

Gestión de capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

NOTA 4 - EFECTIVO Y BANCOS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	1,850	4,010
<u>Bancos</u>		
Locales	437,572	332,463
Exterior	13,865	4,074
Total Bancos	(1) <u>451,437</u>	<u>336,537</u>
Total	<u>453,287</u>	<u>340,546</u>

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

NOTA 5 – INVERSIONES CORRIENTES

Composición:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Internacional	(1)	1,760,000	-
Banco Bolivariano	(2)	<u>1,120,452</u>	<u>-</u>
Total		<u>2,880,452</u>	<u>-</u>

(1) Comprenden certificados de depósitos con vencimientos a 90 días y una tasa promedio de 6% anual, los cuales se detallan a continuación:

Certificado	Fecha		<u>2015</u>
	Emision	Vencimiento	
100129496	06-oct-15	05-ene-16	300,000
100129582	21-oct-15	20-ene-16	300,000
100129611	27-oct-15	26-ene-16	260,000
100129617	30-oct-15	29-ene-16	150,000
100129723	18-nov-15	17-feb-16	250,000
100129886	17-dic-15	16-feb-16	200,000
100129913	23-dic-15	22-feb-16	300,000
			<u>1,760,000</u>

(2) Comprenden certificados de depósitos con vencimientos a 90 días y una tasa promedio de 4% anual, los cuales se detallan a continuación:

Certificado	Fecha		<u>2015</u>
	Emision	Vencimiento	
6731 (BB Panamá)	13-oct-15	12-ene-16	300,452
6979 (BB Panamá)	21-oct-15	20-ene-16	370,000
543278	27-oct-15	26-ene-16	200,000
543747	30-oct-15	29-ene-16	250,000
			<u>1,120,452</u>

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	5,373,161	5,948,196
Provisión para cuentas incobrables	<u>(332,055)</u>	<u>(285,130)</u>
	5,041,106	5,663,066
Empleados	(1) 53,175	32,777
Otras cuentas por cobrar	<u>26,940</u>	<u>51,097</u>
Total	<u><u>5,121,221</u></u>	<u><u>5,746,940</u></u>

(1) Comprende anticipos de utilidades realizadas a los empleados

Al 31 de diciembre de 2015, la antigüedad de las cuentas por cobrar a clientes locales segregados por vencimientos, es la siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Por vencer	2,189,326	-
Vencido:		
1 a 30 días	1,177,838	1,744,840
31 a 60 días	332,974	1,216,734
61 a 90 días	483,395	753,677
Más de 90 días	<u>1,189,628</u>	<u>2,232,945</u>
Total	<u><u>5,373,161</u></u>	<u><u>5,948,196</u></u>

NOTA 7 - INVENTARIOS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mercadería en bodega	7,072,395	6,224,444
Importaciones en tránsito	<u>833,435</u>	<u>3,413,436</u>
Total	<u><u>7,905,830</u></u>	<u><u>9,637,880</u></u>

La Administración de la Compañía basada en un análisis de la rotación y liquidación periódica de mercaderías, considera que no es necesario el registro de una provisión para cubrir posibles pérdidas del valor de sus inventarios originadas por la obsolescencia, deterioro o eventos similares.

NOTA 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Vehiculos	769,654	769,654
Edificios	710,047	535,112
Maquinarias y equipos	293,694	225,479
Muebles y enseres	194,087	176,298
Equipos de computación	166,265	117,227
	<u>2,133,747</u>	<u>1,823,770</u>
Menos: Depreciación acumulada	<u>(1,397,209)</u>	<u>(1,219,060)</u>
	736,538	604,710
Terrenos	104,590	104,590
Construcciones en proceso	-	90,595
Revaluos	284,371	284,371
Total	<u>1,125,499</u>	<u>1,084,266</u>

Movimiento:

	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Saldo al 1 de enero	1,084,266	1,052,882
Adiciones netas	(1) 309,977	240,044
Ventas y/o bajas	(90,595)	(11,500)
Depreciación del año	<u>(178,149)</u>	<u>(197,160)</u>
Total	<u>1,125,499</u>	<u>1,084,266</u>

(1) Incluye la construcción de las oficinas de sistemas por US\$ 18,246, construcción de galpón con estructura metálica por US\$137,221, construcción y equipamiento de taller de eslingas por US\$86,234 en la sucursal de Manta; renovación de las computadoras por US\$ 48,353.

NOTA 9 – INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Probrisa Perú SAC	(1) <u>406,686</u>	<u>601,650</u>

(1) Corresponde a inversión con una participación del 99.99% del capital de Probrisa Perú SAC.

NOTA 10 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Composición:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Probrisa Perú SAC	(1)	1,152,792	1,152,792
Activos intangibles		87,894	126,094
Inversiones con rendimiento variable		176	176
Total		<u>1,240,862</u>	<u>1,279,062</u>

(1) Corresponde a préstamo realizado a la subsidiaria para capital de trabajo.

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

Composición:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales		312,427	306,615
Proveedores del exterior		326,222	978,498
Accionistas		142,780	-
Total		<u>781,428</u>	<u>1,285,113</u>

NOTA 12 – PROVISIONES CORRIENTES

Composición:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos por pagar		4,194	3,678
Décimo Tercer Sueldo		21,470	16,804
Décimo Cuarto Sueldo		37,612	36,800
Vacaciones		89,805	118,361
Fondos de Reserva		2,109	1,870
Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		9,911	12,402
Otras provisiones		31,477	50,688
Préstamos quirografarios e hipotecarios		8,000	7,488
		<u>204,579</u>	<u>248,091</u>
Participación de trabajadores en las utilidades (1)		<u>439,898</u>	<u>398,117</u>
Total		<u>644,477</u>	<u>646,208</u>

(1) < Véase Nota 12> .

NOTA 13 – OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Composición:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación patronal	(1)	193,202	182,987
Bonificación por desahucio	(2)	<u>67,245</u>	<u>54,596</u>
Total		<u><u>260,447</u></u>	<u><u>237,583</u></u>

- (1) De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- (2) De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método actuarial de costeo de crédito unitario proyectado, de la siguiente manera:

- a. Una reserva por obligaciones adquiridas para atender el pago de 10 (2014: 8) trabajadores que al 31 de diciembre del 2013 tenían más de 10 años de antigüedad;
- b. Una reserva por el valor actual de las obligaciones futuras para 82 (2014: 80) trabajadores que aún no completaban el requisito de tiempo de trabajo.

Para el cálculo, se consideraron una tasa anual de descuento 6.31% (2014: 6.54%) y una tasa de incremento salarial del 3%.

Movimiento:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al 1 de enero		237,583	208,791
Provisión jubilación patronal		34,781	20,704
Provisión desahucio		21,842	10,814
Beneficios pagados		(33,507)	(10,064)
(Pérdida) ganancia actuarial	(1)	<u>(252)</u>	<u>7,338</u>
Saldo al 31 de diciembre		<u><u>260,447</u></u>	<u><u>237,583</u></u>

- (1) Pérdida actuarial debido al decremento salarial de dos personas, reconocida como otros ingresos gravados para el cálculo del impuesto a la renta.

NOTA 14 – OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos de accionistas	1,394,173	1,150,457
Impuestos diferidos	-	71,092
Total	<u>1,394,173</u>	<u>1,221,549</u>

NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía ha sido fiscalizada hasta el ejercicio económico de 1995. 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 2013 a 2015 quedan abiertos a revisión fiscal.

Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el rubro Activos por impuestos corrientes, se compone de la siguiente manera:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario IVA	(1)	161,939	218,383
Retenciones en la fuente	(2)	160,016	165,299
Anticipo de impuesto a la renta		39,446	31,896
Total		<u>361,401</u>	<u>415,578</u>

(1) Corresponde a saldo de crédito tributario generado en el mes de diciembre de 2015, el cual la Compañía lo compensará durante el 2016.

(2) Corresponde a saldo de Retenciones en la Fuente que le fueron efectuadas por parte de clientes durante el 2015.

(Véase página siguiente)

NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA

(Continuación)

Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el rubro Activos por impuestos corrientes, se compone de la siguiente manera:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta	(1)	598,067	578,603
IVA por pagar	(2)	113,753	210,950
Retenciones en la fuente	(2)	40,824	53,104
Retenciones de IVA	(2)	41,956	44,891
Total		<u>794,599</u>	<u>887,548</u>

(1) Corresponde a impuesto a la renta a pagar, el cual se pagará en Abril del 2016.

(2) Corresponde a impuestos generados en el mes de diciembre de cada año, los cuales se devengarán en enero del siguiente año.

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:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad neta del año		2,932,655	2,998,783
Menos: Participación de trabajadores en las utilidades	(439,898)	(449,818)
Menos: Ingresos exentos		-	-
Más: Gastos no deducibles		283,425	127,219
Menos: Deduciones adicionales	(57,696)	(46,170)
Otras deducciones y/o ingresos		-	-
Base tributaria		<u>2,718,485</u>	<u>2,630,014</u>
Tasa impositiva		22%	22%
Impuesto a la renta causado		<u>598,067</u>	<u>578,603</u>

NOTA 16 - PATRIMONIO

Capital social

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre del 2015 de la Compañía está constituida por 3,600.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1.00 cada una.

	<u>2014</u>	<u>Movimiento accionario</u>	<u>2015</u>	<u>% Partic.</u>
De Vries Van Dijk Gosseling	2,264,132	(204,000)	2,060,132	57.23%
De Vries Westphalem Gosseling	614,480	68,000	682,480	18.96%
De Vries Westphalem Max	614,480	68,000	682,480	18.96%
De Vries Westphalem Elizabeth	106,908	68,000	174,908	4.86%
Total	<u>3,600,000</u>	<u>-</u>	<u>3,600,000</u>	<u>100.00%</u>

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades retenidas

En el mes de Junio de 2015, la Junta de Accionistas aprobó la distribución de las utilidades del 2009 por un valor de US\$ 1,173,171.

NOTA 17 – VENTAS, NETAS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas locales	17,002,160	18,451,906
Exportaciones	<u>264,237</u>	<u>169,180</u>
Total	<u>17,266,397</u>	<u>18,621,086</u>

NOTA 18 - COSTO DE VENTAS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas locales	10,593,712	11,985,041
Exportaciones	<u>182,826</u>	<u>117,021</u>
Total	<u>10,776,538</u>	<u>12,102,062</u>

NOTA 19 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Composición:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nominas y beneficios sociales	1,655,511	1,714,255
Honorarios profesionales	460,427	373,485
Reparaciones y mantenimiento	200,696	225,427
Publicidad	80,780	131,403
Arriendo	138,475	137,922
Impuestos, contribuciones y otros	92,466	140,699
Provisión jubilación y desahucio	56,623	31,518
Servicios básicos	57,094	52,707
Suministros	16,603	-
Combustible	34,527	37,671
Provisión cuentas incobrables	46,925	57,582
Seguros y reaseguros	39,420	35,721
Gastos de viaje	70,731	33,614
Otros gastos	87,315	86,373
Total	<u>3,037,593</u>	<u>3,058,377</u>

NOTA 20 – COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Garantía Bancaria – Patio Redes

El 26 de agosto de 2015, la Compañía suscribió contrato No. 35 con la Autoridad Portuaria de Manta con un plazo de 2 por el arrendamiento de dos áreas de terreno que suman 3.353.85 mts² (3,000 mts² destinados para la reparación de redes de buques pesqueros y 353.85 mts² destinado para área administrativa), ubicado en el patio 300 de la Autoridad Portuaria de la ciudad de Manta. En dicho contrato, se establece que Probrisa S.A. como arrendataria debe entregar una garantía bancaria por US\$23,544.

Garantía Bancaria – Galpón Daule

El 1 de Septiembre de 2015, la Compañía suscribió contrato con la Compañía SAFIMO S.A. por el arrendamiento del Galpón 11 y 12 ubicado en el Km. 14 ½ de la vía a Daule, Guayaquil, el cual es destinado como bodega y área administrativa. En dicho contrato se establece que Probrisa S.A. como arrendataria debe entregar una garantía bancaria por US\$9,216 equivalente a dos meses de arriendo.

Accidente de trabajo

El 8 de Agosto de 2015, en el patio 300 de la Autoridad Portuaria de Manta, ocurrió el fallecimiento debido a un accidente de trabajo del empleado Yofre Geovanny Mera Mendoza quien desempeñaba el cargo de redero.

El Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, mediante oficio del 26 de noviembre de 2015 notificó a Probrisa S.A. de la pericia realizada sobre el accidente de trabajo concluyendo la presunción de responsabilidad patronal.

NOTA 20 – COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

(Continuación)

A la fecha de este informe de Auditoría, el IESS no se ha pronunciado al respecto sobre alguna sanción a la Compañía.

NOTA 21 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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