



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.

Contenido

Informe 2015 Página

Estados financieros Balanceados FORTAVIT Cía. Ltda.

Estado de situación financiera	6 - 7
Estado de resultado integral	8 - 9
Estado de flujos de efectivo	10
Estado de cambios del patrimonio	11

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	13
2. Bases de preparación de los estados financieros	13
3. Políticas Contables	14 - 22
2.1. Moneda funcional	
2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	23
5. Nota B.- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	23
6. Nota C.- Clientes	24
7. Nota D.- Crédito tributario -- impuesto a la renta	25
8. Nota E.- Préstamos empleados	26
9. Nota F.- Otras cuentas por cobrar	26
10. Nota G.- Inventarios	27
11. Nota H.- Propiedades, planta y equipo	28
12. Nota I.- Proveedores	29
13. Nota J.- Nóminas por pagar y beneficios sociales de ley	29
14. Nota K.- Otras cuentas por pagar	30
15. Nota L.- 15% participación trabajadores	30
16. Nota M.- 22% Impuesto a la renta por pagar	30
17. Nota N.- Anticipo de impuesto a la renta	31
18. Nota O.- Dividendo por pagar	32
19. Nota P.- Provisión jubilación y desahucio	32
20. Nota Q.- Otras cuentas por pagar	32
21. Nota R.- Capital suscrito y/o asignado	33
22. Nota T.- Otras reservas	33
23. Nota U.- Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	34
24. Nota V.- Utilidad / Perdida del ejercicio	34
25. Nota W.- Ventas	34
26. Nota X.- Gastos	35



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2015
 Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2015	2014
ACTIVO			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 260.860,84	\$ 178.426,49
Activos financieros:			
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	B	100.000,00	404.083,34
Clientes	C	1.185.374,50	783.722,21
Provisión por deterioro clientes	C	(31.071,21)	(31.071,21)
Crédito tributario impuesto a la renta	D	20.315,60	22.290,64
Préstamos a empleados	E	3.310,00	4.225,00
Otras cuentas por cobrar	F	43.746,06	9.799,99
Inventarios	G	129.136,26	170.903,10
Total Activo Corriente		\$ 1.711.672,05	\$ 1.542.379,56
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	H	\$ 2.797,75	\$ 2.797,75
Edificio	H	10.256,11	10.256,11
Muebles y Enseres	H	16.396,65	15.735,85
Vehículo	H	126.888,39	125.152,39
Maquinaria, equipos e instalaciones	H	82.519,95	82.519,95
Depreciación acumulada	H	(200.298,68)	(194.481,85)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 38.560,17	\$ 41.980,20
Total Activos No Corrientes		\$ 38.560,17	\$ 41.980,20
Total Activos		\$ 1.750.232,22	\$ 1.584.359,76



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2015

Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2015	2014
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Proveedores	I	\$ 64.520,60	\$ 58.348,38
Nóminas por pagar	J	-	-
Beneficios sociales por pagar	J	15.003,08	17.229,85
Otras cuentas por pagar	K	16.891,18	12.456,89
15% participación trabajadores	L	63.540,36	69.765,86
22% Impuesto a la renta por pagar	M	60.039,83	64.495,87
Anticipo impuesto a la renta por pagar	N	20.315,60	22.290,64
Dividendos por pagar	O	53.646,76	53.646,76
Total Pasivo Corriente		\$ 293.957,41	\$ 298.234,25
Pasivo No Corriente			
Provisión jubilación	P	\$ 89.657,00	\$ 79.759,80
Provisión desahucio	P	24.542,00	20.417,62
Otras cuentas por pagar	Q	200.128,40	320.128,40
Total Pasivo No Corriente		\$ 314.327,40	\$ 420.305,82
Total Pasivo		\$ 608.284,81	\$ 718.540,07
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	R	\$ 1.400,00	\$ 1.400,00
Reserva Legal	S	700,00	700,00
Otras reservas	T	189.171,20	189.171,20
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	U	674.548,49	369.572,46
Utilidad del ejercicio	V	276.127,72	304.976,03
Total Patrimonio		\$ 1.141.947,41	\$ 865.819,69
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.750.232,22	\$ 1.584.359,76

ING. CARLOS GUIMI ARCE
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 070074477-4

CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
 CONTADOR GENERAL
 R.U.C. 0908341761001

BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2015

(Expresados en miles de dólares EUA)

	Nota	2015	2014
Ingresos	W	2.726.412,79	3.043.550,41
Intereses financieros		20.190,36	
Total Ingresos		2.746.603,15	3.043.550,41
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial Mat. Prima	W	122.352,39	87.628,66
(+) Compras netas locales de materia prima	W	1.550.662,02	1.871.214,20
(-) Inventario final de materia prima	W	(99.800,64)	(122.352,39)
(+) Inv. Inicial prod. terminado	W	48.550,71	38.981,34
(-) Inventario final de productos terminados	W	(29.335,62)	(48.550,71)
Costo de Venta de Producción		\$ 1.592.428,86	\$ 1.826.921,10
Ganancia Bruta		\$ 1.154.174,29	\$ 1.216.629,31
GASTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	W	139.332,19	116.340,58
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	W	28.335,31	27.371,39
Beneficios sociales e indemnizaciones	W	50.337,23	43.677,17
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	W	88.712,08	134.514,61
Arrendamientos	W	940,80	1.019,20
Mantenimiento y reparaciones	W	20.799,34	28.295,98
Suministros y materiales	W	97.781,03	91.094,79
Provisión jubilación	W	9.897,20	13.320,80
Provisión desahucio	W	4.124,38	3.115,62
Comisiones	W	23.013,20	32.772,32
Promoción y publicidad	W	1.036,00	1.404,48
Combustibles y lubricantes	W	20.624,92	23.107,74
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	W	12.297,37	14.704,12
Transporte	W	64.506,01	79.297,44
Gastos de viaje	W	8.751,70	-
Servicios básicos	W	35.305,37	32.506,92
Impuestos contribuciones y otros	W	11.306,35	10.354,53
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	W	5.816,83	5.891,23
Deterioro y baja de instrumentos financieros	W	87.567,60	92.734,63
Otros servicios	W	20.086,97	0,00
Total Gastos		\$ 730.571,88	\$ 751.523,55
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 423.602,41	\$ 465.105,76
15% Participación trabajadores		63.540,36	69.765,86
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 360.062,05	\$ 395.339,90
Impuesto a la renta		83.934,33	90.363,87
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 276.127,72	\$ 304.976,03
Ingresos por operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Gastos por operaciones discontinuadas		0,00	0,00
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
15% Participación trabajadores		0,00	0,00
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Impuesto a la renta		0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 276.127,72	\$ 304.976,03

OTRO RESULTADO INTEGRAL

Componentes del otro resultado integral	-	-
Diferencia de cambio por conversión	-	-
Valuación de activos financieros disponibles para la venta	-	-
Ganancias por revaluaciones de propiedad planta y equipo	-	-
Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	-	-
Reversión del deterioro (Pérdida por deterioro) de un activo revaluado	-	-
Participación de otro resultado integral de asociadas	-	-
Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral	-	-
Otros (Detallar en notas)	-	-
Resultado integral total del año	276.127,72	304.976,03

GANANCIA POR ACCION:

Ganancia por acción básica	-	-
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	-	-
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	-	-
Ganancia por acción diluida	-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	-	-
Utilidad a reinvertir (Informativo)	0,00	0,00

Utilidad Operacional

Participación Trabajadores 15%		
Utilidad despues de participación trabajadores		0,00

(+) Gastos no deducibles:

(-) Amortización perdidas años anteriores

Base Imponible o Utilidad Gravable		0,00
---	--	-------------

Impuesto Causado

(-) Anticipo impuesto a la renta

Impuesto mayor al anticipo del determinado		0,00
---	--	-------------

Saldo pendiente de pago anticipo de impuesto a la renta

(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta

Impuesto a la renta por pagar		0,00
--------------------------------------	--	-------------



ING. CARLOS QUIMI ARCE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 070074477-4



CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
R.U.C. 0908341761001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo
 Al 31 de diciembre 2015
 Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2015	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 82.434,35	(\$ 40.168,78)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$ 85.498,48)	\$ 493.714,55
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 2.184.136,40	\$ 3.169.004,49
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.184.136,40	3.169.004,49
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(\$ 2.104.863,13)	(\$ 2.541.644,66)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.856.367,57)	(2.292.133,22)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(248.495,56)	(249.511,44)
Otros pagos por actividades de operación	(101.188,88)	(61.408,17)
Impuestos a las ganancias pagados	(64.495,87)	(72.237,11)
Otras entradas (salidas) de efectivo	915,00	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 287.930,83	(\$ 243.883,33)
Inversiones a plazo fijo	-	(234.083,34)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	304.083,34	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(2.396,80)	-
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	(33.946,07)	(9.799,99)
Intereses recibidos	20.190,36	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$ 120.000,00)	(\$ 290.000,00)
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	(120.000,00)	(200.000,00)
Dividendos pagados	-	(90.000,00)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 82.434,35	(\$ 40.168,78)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	178.426,49	218.595,27
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 260.860,84	\$ 178.426,49

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 423.602,41	\$ 465.105,76
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 93.384,23	\$ 85.790,86
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5.816,63	5.891,23
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	87.567,60	92.734,63
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(12.835,00)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 602.483,12)	(\$ 57.182,07)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(430.829,19)	244.056,71
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	41.766,84	(18.499,52)
(Incremento) disminución en inventarios	-	(44.293,10)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.172,22	(234.083,34)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(147.600,36)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(71.992,63)	496,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(4.858,82)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 85.498,48)	\$ 493.714,55


ING. CARLOS QUIMJARCE
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 070074477-4


CPA WASHINGTON IDROVO RUGEL
 CONTADOR GENERAL
 R.U.C. 0908341761001

BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.
Estado de Cambios del Patrimonio
Al 31 de diciembre 2015
Expresados en miles de dólares EUA

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2015	\$ 1.400,00	\$ 700,00	\$ 189.171,20	\$ 674.548,49	\$ 276.127,72	\$ 1.141.947,41
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 1.400,00	\$ 700,00	\$ 189.171,20	\$ 369.572,46	\$ 304.976,03	\$ 865.819,69
1. Saldo del periodo inmediato anterior	1.400,00	700,00	189.171,20	369.572,46	304.976,03	865.820
2. Cambios en políticas contables						
3. Corrección de errores						
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 304.976,03	(\$ 28.848,31)	\$ 276.127,72
1. Aumento (disminución) de capital social						
2. Aportes para futuras capitalizaciones						
3. Prima por emisión primaria de acciones						
4. Dividendos						
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales				304.976,03	(304.976,03)	
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						
8. Otros cambios (detallar)						
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					276.127,72	276.127,72
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2014	\$ 1.400,00	\$ 700,00	\$ 189.171,20	\$ 369.572,46	\$ 304.976,03	\$ 865.819,69
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 1.400,00	\$ 700,00	\$ 189.171,20	\$ 96.012,86	\$ 273.559,60	\$ 560.843,66
1. Saldo del periodo inmediato anterior	1.400,00	700,00	189.171,20	96.012,86	273.559,60	560.844
2. Cambios en políticas contables						
3. Corrección de errores						
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 273.559,60	\$ 31.316,43	\$ 304.976,03
1. Aumento (disminución) de capital social						
2. Aportes para futuras capitalizaciones						
3. Prima por emisión primaria de acciones						
4. Dividendos						
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales				273.559,60	(273.559,60)	
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						
8. Otros cambios (detallar)						
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					304.976,03	304.976,03


ING. CARLOS QUIMIARCE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 070074477-4


CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
R.U.C. 0908341761001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

**BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS - RESUMEN**



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

**BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA
EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

BALANCEADOS FORTAVIT CIA.LTDA. RUC. 0990695296001 Exp. SC. 26116, Representante Legal actual Sr. Ing. Carlos Enrique Quimi Arce, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 15 de marzo 1984, y registrada en el Registro de Mercantil el día 19 de abril 1984.

Su actividad principal es la elaboración de alimento balanceado para crustáceos (Camarón).

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cdl. Mapasingue Oeste Av. 2da # 415 entre calle tercera y cuarta, referencia frente a las oficinas de alimentos "Don Diego". La compañía mantenía un promedio de 22 empleados al cierre del ejercicio.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

2. BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Los estados han sido preparados con base a costo histórico, que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2015.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2).

b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES y su manual interno de políticas contables.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:

- Inventarios
- Instrumentos Financieros
- Propiedad planta y equipo
- Otros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

5. ACTIVO FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

a. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación mayor a un año, sección 11 párrafo 13 manual de políticas contables.

b. INVERSIONES

Las inversiones en caso de realizarse, se valorizaran al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (Reversión párrafo 11.26)

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

6. INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado) de conformidad a sus costos de producción y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta - costos de terminación - Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

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

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras
Instalaciones

20 a 60
10 a 20



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Maquinarias y Equipos	10 a 35
Embarcaciones	10 a 40
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

8. ARRENDAMIENTO

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los contratos de arrendamientos que transfieran a la entidad, sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasifican y valorizan como arrendamientos financieros y en caso contrario se registrarán como un arrendamiento operativo.

Al inicio del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce un activo y un pasivo por el menor del valor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los pagos mínimos se dividen entre el gasto financiero y la reducción de la deuda pendiente de pago.

Las cuotas de los arrendamientos operativos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento (Sección 20).

9. CARGOS DIFERIDOS

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

10. PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;

- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

11. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

13. IMPUESTO A LA GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo (sección 29 párrafos 3 al 14).

14. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los Conceptos y Principios Generales Sección 2, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

15. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

16. PARTICIPACIONES

La distribución de participaciones a los socios se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Socios lo aprueba en función de la política de dividendos acordada.

17. PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

ING. CARLOS QUIMI ARCE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 070074477-4

CPA WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
R.U.C. 0908341761001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalente de efectivo.	(1)	\$ 260.860,84	\$ 178.426,49
Caja - Cheques por depositar de clientes	\$ 9.579,90		
Caja chica	\$ 150,00		
Banco del Pacifico - Cta. Cte. 1453459	238.578,68		
Banco del Pichincha - Cta. Cte. 3134765204	12.552,26		
Suman	\$ 260.860,84	\$ 260.860,84	\$ 178.426,49
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.			

NOTA B			
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	(1)	\$ 100.000,00	\$ 404.083,34
Certificados de inversión multiple			
Banco del Pichincha Soporte # 585650 - Operación # 2300761367, inicio 22/10/15, vence 4/04/16, tasa 6,15% anual	\$ 100.000,00		
Suman	\$ 100.000,00	\$ 100.000,00	\$ 404.083,34
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a un certificado de inversiones multiple, pagadero al vencimiento, inversión en dólares de los EUA.			



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA	C		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 1.185.374,50	\$ 783.722,21
Deterioro de clientes	(2)	(31.071,21)	(31.071,21)
Suman		\$ 1.154.303,29	\$ 752.651,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a facturas por venta de productos de balanceados de camarón con crédito entre 30 y 180 días, sin intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la provisión por deterioro clientes, en el año 2015 no se realizó provisión de cuentas incobrables.			
	Detalle	Subtotal	Total
	Saldo al 31 de diciembre de 2014	\$ 783.722,21	
	Saldo al 31 de diciembre de 2015 antes de deterioro o baja		\$ 1.272.942,10
	Baja de clientes por incobrabilidad		(87.567,60)
	Año 2010	18.092,90	
	Eduardo Sabando	\$ 8.126,80	
	Fabian Delgado Delgado	1.752,00	
	José Sabando	1.518,50	
	Miguel Jimenez	6.695,60	
	Año 2011	40.297,80	
	Mima Castillo	\$ 4.535,60	
	Nexar Augusto Cotera	4.659,20	
	Senia Aizprua Zambrano	1.053,00	
	Wilfrido Macias Zambrano	30.050,00	
	Año 2012	29.176,90	
	Angel Zambrano	7.617,00	
	Julio Farias	13.285,00	
	José Chavez	622,00	
	Antonio Bemabe Patiño Cedeño	129,50	
	Otros Clientes	7.523,40	
	Saldo al 31 de diciembre de 2015	\$ 87.567,60	\$ 1.185.374,50

NOTA	D		
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito Tributario - Anticipo de impuesto a la renta	(1)	\$ 20.315,60	\$ 22.290,64
Suman		\$ 20.315,60	\$ 22.290,64
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes Fiscales, el mismo que será liquidado en los meses de julio, septiembre o al cierre del estado financiero del año 2016 en el formulario 101 según corresponda.			
Impuesto Causado			\$ 83.934,33
(+) Saldo pendiente de pago anticipo de I.R.			\$ 22.290,64
(-) Anticipo de impuesto a la renta crédito tributario			(22.290,64)
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta			(23.894,50)
Impuesto a la renta por pagar			\$ 60.039,83
BALANCEADOS FORTAVIT 2015			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			\$ 2.283,89
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES			4.730,17
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			2.315,12
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL I.R.			10.986,41
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 20.315,59
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			0,00
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 20.315,59

NOTA		E	
PRÉSTAMOS DE EMPLEADOS			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos de empleados	(1)	\$ 3.310,00	\$ 4.225,00
Suman		\$ 3.310,00	\$ 4.225,00
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días sin intereses, de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle de empleados		Valor	
Alexandra Torres		\$ 320,00	
José Luis Alonzo		315,00	
José González		280,00	
Javier Caicedo		280,00	
Washington Sosa		250,00	
Orlando Calle		240,00	
Otros empleados		1.625,00	
Total		\$ 3.310,00	

NOTA		F	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 43.746,06	\$ 9.799,99
Suman		\$ 43.746,06	\$ 9.799,99
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde al anticipo a proveedores, por la transferencia de bienes y servicios a favor de la compañía, de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle de proveedores		Valor	Observación
Hacienda Terranostra		\$ 30.000,00	Préstamos relacionados
Luis Guevara		2.000,00	Aceite de pescado
Rodrigo Vicuña		3.383,51	Trabajos de mantenimiento
Maria Guadamun		3.648,49	Comisionista
Enrique Reyes		2.500,00	Proveedor de insumos
Manuel Vera		2.214,06	Harina de pescado y camarón
Total		\$ 43.746,06	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

NOTA G

INVENTARIOS

Diciembre 31,	2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Inv. Prod. Term., y mercadería en almacén	(1) \$ 29.335,62	\$ 48.550,71
Inventarios de materia prima	(2) 99.800,64	122.352,39
Suman	\$ 129.136,26	\$ 170.903,10

(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a los productos fabricados por la compañía, la fórmula de costo aplicada es promedio el ponderado y corresponde al siguiente detalle :

Inv. Prod. Term., y mercadería en almacén	Sacos	Unitario	Valor
Alimento balanceado 22%	120	\$ 25,49	\$ 3.059,08
Alimento balanceado 28%	447	32,43	14.494,57
Alimento balanceado 35%	332	35,49	11.781,97
Total	899	\$ 93,41	\$ 29.335,62

(2) Al 31 de Diciembre de 2015 Corresponde a los productos comprados a terceros de materia prima, para la transformación de los productos, fórmula de costo aplicada promedio ponderado.

Inventario de Materia Prima	Kilos	Unitario	Valor
Soya	13.581,00	0,48	\$ 6.576,83
Harina de pescado	34.333,00	0,92	31.704,34
Harina de camarón	52.639,00	0,48	25.297,38
Nucleo Force	104,60	60,00	6.276,00
Aceite de pescado	3.213,00	1,31	4.197,20
Otras materias primas	-	-	25.748,89
Total	103.871		\$ 99.800,64

NOTA		H				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
Diciembre 31,						
		2015	2014			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:						
Terrano	(1)	\$ 2.797,75	\$ 2.797,75			
Edificio	(1)	10.256,11	10.256,11			
Muebles y Enseres	(1)	16.396,65	15.735,85			
Vehiculos	(1)	126.888,39	125.152,39			
Maquinarias y equipos	(1)	82.519,95	82.519,95			
Depreciación acumulada	(1)	(200.298,68)	(194.481,85)			
Suman		\$ 38.560,17	\$ 41.980,20			
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad, medidas al costo y depreciadas en línea recta, de conformidad al siguiente detalle:						
Detalle	Terrano	Edificio	Muebles y Enseres	Vehiculos	Maquinarias y equipos	Total
Tipo de depreciación línea recta	L.R.	L.R.	L.R.	L.R.	L.R.	
Vida Útil	Indefinida	30 años	10 años	7 años	10 años	
Saldo inicial	2.797,75	10.256,11	14.599,85	126.152,39	82.519,95	236.296,05
Valor residual	2.797,75	500,00	-	25.000,00	1.300,00	29.597,75
Adquisiciones	-	-	1.176,00	-	-	1.176,00
Depreciación Acumulada	-	9.756,11	14.751,85	88.753,94	81.219,95	194.481,85
Importe en libro depreciable al 31/12/14	0,00	0,00	964,00	11.398,46	0,00	12.362,46
Año 2015:						
Adiciones	-	-	660,80	1.736,00	-	2.396,80
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	-	-	-
Transferencia	-	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	-	-	117,60	5.689,23	0,00	5.816,83
Costo Histórico	\$ 2.797,75	\$ 10.256,11	\$ 16.396,65	\$ 126.888,39	\$ 82.519,95	\$ 238.858,85
Depreciación acumulada al 31/12/15	-	9.756,11	14.869,45	94.453,17	81.219,95	200.298,68
Valor residual	2.797,75	500,00	-	25.000,00	1.300,00	29.597,75
Importe en libro depreciable al 31/12/15	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.527,20	\$ 7.435,22	\$ 0,00	\$ 8.962,42

NOTA		I	
PROVEEDORES			
Diciembre 31,			
		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores	(1)	\$ 64.520,60	\$ 58.348,38
Suman		\$ 64.520,60	\$ 58.348,38
(1) Al 31 de diciembre de 2015, incluye facturas con vencimientos máximo hasta 5 días por la compra de inventarios (materias primas, servicios y otros). La compañía mantiene como política interna pagar de contado.			
Detalle de Proveedores		Valor	Tipo
AFABA		\$ 41.391,29	Soya
VETAVES		3.700,00	Materia Prima
Molinos del Ecuador		9.410,00	Harina de trigo
QUIFATEX		1.885,00	Materia Prima
VALDEZ		2.280,00	Melaza
Otros proveedores		5.854,31	Otros
Total		\$ 64.520,60	

NOTA J			
NÓMINAS POR PAGAR Y BENEFICIOS SOCIALES DE LEY			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	-	-
Beneficios sociales	(2)	\$ 15.003,08	\$ 17.229,85
Suman		\$ 15.003,08	\$ 17.229,85
(1) Al 31 de diciembre de 2015, la compañía no mantiene sueldos pendientes de pago al cierre del ejercicio.			
(2) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a las Leyes de la República Del Ecuador.			
Beneficios sociales		Valor	Tipo
Décimo tercero		\$ 1.056,74	Beneficio
Décimo cuarto		6.405,00	Beneficio
Vacaciones		7.541,34	Beneficio
Total		\$ 15.003,08	

NOTA K			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar aporte personal	(1)	\$ 1.198,33	\$ 1.130,24
IESS por pagar aporte patronal	(1)	1.413,94	1.453,34
Préstamos quirografarios	(1)	2.234,42	1.956,92
Fondo de Reserva	(1)	1.056,26	0,00
Retención en fuente impuesto a la renta por pagar	(2)	3.651,23	3.931,19
Retención en la fuente IVA por pagar	(2)	3.180,88	3.985,20
Seguros por pagar equinoccial	(3)	4.156,12	-
Suman		\$ 16.891,18	\$ 12.456,89
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS.			
(2) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a impuestos a ser liquidados en el mes de enero de 2016.			
(3) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al seguro de equipos industriales y vehiculos.			
Detalle		Valor	Formulario
Aportes al IESS		\$ 5.902,95	Planilla del IESS
Retención fuente impuesto a la renta por pagar		3.651,23	formulario 103
Retención fuente IVA por pagar		3.180,88	formulario 104
Total		\$ 12.735,06	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA		L	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 63.540,36	\$ 69.765,86
Suman		\$ 63.540,36	\$ 69.765,86
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía a ser distribuida a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle		Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 423.602,41	
15% Participación trabajadores		63.540,36	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 360.062,05	

NOTA		M	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2014
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 60.039,83	\$ 64.495,87
Suman		\$ 60.039,83	\$ 64.495,87
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuida a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle		Valor	
Utilidad del ejercicio 2015		\$ 423.602,41	
Participación trabajadores 15%		63.540,36	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 360.062,05	
Gastos no deducibles:		\$ 21.457,65	
Beneficios Sociales		\$ 3.500,00	
Suministros y Materiales		2.500,00	
Provisión y Jubilación		5.160,97	
Impuestos y Contribuciones		3.000,00	
Otros servicios		7.296,68	
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 381.519,70	
Impuesto Causado		83.934,33	
(+) Saldo pendiente de pago anticipo de I.R.		\$ 22.290,64	
(-) Anticipo de impuesto a la renta crédito tributario		22.290,64	
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		23.894,50	
Impuesto a la renta por pagar		\$ 60.039,83	

NOTA	N		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,	2015	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 20.315,60	
Suman		\$ 20.315,60	
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
ANTICIPO SOCIEDADES			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501	=	1.400,00
RESERVA LEGAL	507	+	700,00
OTRAS RESERVAS	509	+	189.171,20
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513	+	674.548,49
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517	+	276.127,72
TOTAL DE LA OPERACIÓN			\$ 1.141.947,41
RESULTADO DEL 0,2%			\$ 2.283,89
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799	=	2.323.000,74
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	811	+	63.540,36
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	814	(-)	21.457,65
TOTAL DE LA OPERACIÓN			\$ 2.365.083,45
RESULTADO DEL 0,2%			\$ 4.730,17
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			
TOTAL DEL ACTIVO	399	=	1.750.140,41
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	315	(-)	1.185.374,50
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	320	(-)	17.056,08
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321	+	31.071,21
TOTAL DE LA OPERACIÓN			\$ 578.781,06
RESULTADO DEL 0,4%			\$ 2.315,12
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			
TOTAL INGRESOS	699	=	2.746.603,15
TOTAL DE LA OPERACIÓN			\$ 2.746.603,15
RESULTADO DEL 0,4%			\$ 10.986,41
BALANCEADOS FORTAVIT 2015			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			\$ 2.283,89
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES			4.730,17
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			2.315,12
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL I.R.			10.986,41
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 20.315,60
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			0,00
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 20.315,60

NOTA		O	
DIVIDENDOS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Dividendos por pagar	(1)	\$ 53.646,76	\$ 53.646,76
Suman		\$ 53.646,76	\$ 53.646,76
(1) Al 31 de diciembre de 2015 está pendiente de pago el valor de \$ 53,646,76 dólares.			

NOTA		P	
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	\$ 89.657,00	\$ 79.759,80
Provisión desahucio	(2)	24.542,00	20.417,62
Suman		\$ 114.199,00	\$ 100.177,42
(1) Al 31 de diciembre de 2015 la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ACTUARIA CIA. LTDA.			

Detalle	Parcial	Total
Saldo final 2014		\$ 79.759,80
Provisión jubilación año 2015		9.897,20
Gastos no deducible jubilación	\$ 5.160,97	
Saldo al 31/12/15	\$ 0.00	\$ 89.657,00

Detalle	Parcial	Total
Saldo final 2014		\$ 20.417,62
Provisión desahucio año 2015		4.124,38
Saldo al 31/12/15		\$ 24.542,00

NOTA		Q	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 200.128,40	\$ 320.128,40
Suman		\$ 200.128,40	\$ 320.128,40
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a deudas mantenidas con los socios.			

Detalle	Parcial	Total
Saldo final 2014		\$ 320.128,40
Desembolso año 2015 pago de préstamos		120.000,00
Saldo al 31/12/15		\$ 200.128,40



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No 775
 RUC 0992686820001
 Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.
 Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec

NOTA		R		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO				
Diciembre 31,		2015	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 1.400,00	\$ 1.400,00	
Suman		\$ 1.400,00	\$ 1.400,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2015, está constituido por 35.000 participaciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 0,04 centavos de dólar cada una.				
La composición del paquete de participaciones fue como sigue:				
Diciembre 31,	2015	%	V.N.	Total
Salame Santos Gustavo Leonardo	34.990,00	99,97%	0,04	\$ 1.399,60
Idrovo Rugel Washington Rafael	10,00	0,03%	0,04	0,40
Total	35.000,00	100,00%		\$ 1.400,00

NOTA		S	
RESERVA LEGAL			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 700,00	\$ 700,00
Suman		\$ 700,00	\$ 700,00
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			

NOTA		T	
OTRAS RESERVAS			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras reservas	(1)	\$ 189.171,20	\$ 189.171,20
Suman		\$ 189.171,20	\$ 189.171,20
(1) Al 31 de Diciembre 2015, corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de socios.			



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No 775

RUC 0992686820001

Dirección: Miraflores calle 4ta # 200A Int. Av. Guayas.

Teléfonos: 042 217777 / 218606 / 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

NOTA		U	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 674.548,49	\$ 369.572,46
Suman		\$ 674.548,49	\$ 369.572,46
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			
		Detalle	Valores
Saldo final 2013			\$ 96.012,86
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2013			273.559,60
Saldo al 31/12/14			\$ 369.572,46
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2014			304.976,03
Saldo al 31/12/15			\$ 674.548,49

NOTA		V	
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 276.127,72	\$ 304.976,03
Suman		\$ 276.127,72	\$ 304.976,03
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2015			
		Detalle	Valores
Utilidad antes de participación e impuestos			\$ 423.602,41
15% Participación Trabajadores			(63.540,36)
Impuesto Causado			(83.934,33)
Saldo al 31/12/15			276.127,72

NOTA		W	
VENTAS			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Sacos de balanceados	(1)	\$ 2.726.412,79	\$ 3.043.550,41
Suman		\$ 2.726.412,79	\$ 3.043.550,41
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, corresponde a la venta de la producción de la propia empresa.			

NOTA	X		
GASTOS			
Diciembre 31,		2015	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 1.592.428,86	\$ 1.826.921,10
Gastos Operacionales	(2)	730.571,88	751.523,55
Total Gastos		\$ 2.323.000,74	\$ 2.578.444,65
COSTOS DE PRODUCCIÓN:			
Costos de Venta		\$ 1.592.428,86	\$ 1.826.921,10
Suman		\$ 1.592.428,86	\$ 1.826.921,10
GASTOS OPERACIONALES:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 139.332,19	\$ 116.340,58
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		28.335,31	27.371,39
Beneficios sociales e indemnizaciones		50.337,23	43.677,17
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		88.712,08	134.514,61
Arrendamientos		940,80	1.019,20
Mantenimiento y reparaciones		20.799,34	28.295,98
Suministros y materiales		97.781,03	91.094,79
Provisión jubilación		9.897,20	13.320,80
Provision desahucio		4.124,38	3.115,62
Comisiones		23.013,20	32.772,32
Promoción y publicidad		1.036,00	1.404,48
Combustibles y lubricantes		20.624,92	23.107,74
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		12.297,37	14.704,12
Transporte		64.506,01	79.297,44
Gastos de viaje		8.751,70	-
Servicios básicos		35.305,37	32.506,92
Impuestos contribuciones y otros		11.306,35	10.354,53
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		5.816,83	5.891,23
Deterioro y baja de instrumentos financieros		87.567,60	92.734,63
Otros servicios		20.086,97	-
Suman		\$ 730.571,88	\$ 751.523,55
Total		\$ 2.323.000,74	\$ 2.578.444,65


ING. CARLOS QUIMIARCE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 070074477-4


CPA. WASHINGTON IDROVO RUGEL
CONTADOR GENERAL
R.U.C. 0908341761001