

Compañía SEMRIOS BELLA MAR S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2015

Referencia	Nota 1
	Identificación de los estados financieros:
Sección 3 Párrafo 3.24	Sembrios Bella Mar S.A. SAMBELMAR se encuentra constituida mediante escritura pública de fecha 15 de diciembre de 1997; inscrita en el Registro Mercantil, el día 16 de enero de 1998 bajo registro N° 34 y anotada en el Repertorio bajo el N°054, cuyo domicilio es Circunvalación Sur 801 e/ 8va y 9na. Sur, Machala. Su actividad principal es la explotación de criaderos de camarón.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:
Sección 3 Párrafo 3.3	Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro. En nuestro caso los productos utilizados en camaronera y registrados como inventarios, se consumen máximo en 15 días por tal razón no sufren deterioro.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá 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. Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo
Sección 34 Párrafo 34.2	Actividades Especiales Una entidad que use esta NIIF y que se dedique actividades agrícolas determinará su política contable para cada clase de sus activos biológicos, tal como se le indica a continuación: La entidad utilizará el modelo del valor razonable , de los párrafos 34.4 a 34.7, para los activos biológicos cuyo valor razonable sea fácilmente determinable sin un costo esfuerzo desproporcionado. La entidad usará el modelo del costo de los párrafos 34.8 a 34.10 para todos los demás activos biológicos. En lo que respecta a la empresa ha decidido optar como política contable para valorar los activos biológicos al MODELO DEL COSTO debido que por razones específicas de la actividad no existe mercado que se pueda negociar camarón de menor gramaje; además el proceso de producción de camarón es desde 90 a 120 días por lo tanto se lo considera de ciclo corto y sería innecesario valorar los activos a valor razonable
	Activos Financieros: Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informará sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelará los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros. Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelará información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

	<p>Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.</p> <p>La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 500,00.</p>									
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	<p>Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>									
Sección 23 Párrafo 23.3	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.</p>									
Sección 18 Párrafo 18.27	<p>Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.</p>									
Sección 18 Párrafo 18.25	<p>Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.</p>									
Sección 29 Párrafo 29.3	<p>Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.</p>									
Referencia	Nota 4									
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	<p>Equivalentes al efectivo</p> <p>La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo y Equivalentes de efectivo</td> <td>6.517,95</td> <td>\$ 23.732,56</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>6.517,95</td> <td>\$ 23.732,56</td> </tr> </tbody> </table> <p>1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras 2) No hay fondos restringidos.</p>	Año	2015	2014	Efectivo y Equivalentes de efectivo	6.517,95	\$ 23.732,56	Total	6.517,95	\$ 23.732,56
Año	2015	2014								
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6.517,95	\$ 23.732,56								
Total	6.517,95	\$ 23.732,56								
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	<p>Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.</p>									
Referencia	Nota 5									
Sección 8 Párrafo 8.3	<p>Cuentas y Documentos por Cobrar:</p> <p>Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.</p> <ul style="list-style-type: none"> o Cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un mes o menos se clasifican como activos corrientes, de lo 									

contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

Año	2015	2014
Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	\$ 152,246,48	\$ 90,532,94
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 152,246,48	\$ 90,532,94

- o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Corresponden a inversiones en títulos valores con vencimientos originales de más de 3 meses. Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo; los intereses se reconocen en el estado de resultados integrales en la cuenta intereses ganados del rubro "ingresos financieros (neto)" cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir su pago.
- o Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a empleados y garantías entregadas, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

Año	2015	2014
Inversiones Financieras	\$ 5,432,58	\$ 5,432,58
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 0,00	\$ 5,047,97
Préstamos a Empleados	\$ 9,187,67	\$ 10,669,81
Anticipo a Empleados	\$ 357,48	\$ 1,256,79
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 14,977,73	\$ 22,407,15

Nota 6

Inventario de Materia Prima

Año	2015	2014
Inventario de Materiales	\$ 36,461,90	0,00
TOTAL DE INVENTARIOS	\$ 36,461,90	\$ 0,00

El inventario reflejado al 31 de diciembre del 2015 corresponde a la materia prima existente en bodega, para consumo de producción de camarón.

Nota 7

Seguros Pagados por Anticipado

Año	2015	2014
Seguros pagados por anticipado	\$ 1,338,32	0,00
TOTAL SEGUROS PREPAGADOS	\$ 1,338,32	\$ 0,00

Los seguros pagados por anticipado corresponden a seguros de vehículo y medio ambiente.

Referencia		Nota 8													
		Deudores Ocasionales													
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Deudores Ocasionales</td> <td>\$ 7.000,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL DEUDORES OCACIONALES</td> <td>\$ 7.000,00</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> </tbody> </table>		Año	2015	2014	Deudores Ocasionales	\$ 7.000,00	0,00	TOTAL DEUDORES OCACIONALES	\$ 7.000,00	\$ 0,00			
Año	2015	2014													
Deudores Ocasionales	\$ 7.000,00	0,00													
TOTAL DEUDORES OCACIONALES	\$ 7.000,00	\$ 0,00													
		Es generada por un préstamo otorgado el 09 de enero del 2015 al Sr. Antonio Jose Valarezo Aguirre													
Referencia		Nota 9													
		Activo por Impuestos Corrientes:													
		Composición													
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Crédito Tributario (Imp. Renta)</td> <td>0,00</td> <td>\$ 28.460,94</td> </tr> <tr> <td>Crédito Tributario ISD</td> <td>0,00</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>0,00</td> <td>\$ 28.460,94</td> </tr> </tbody> </table>			2015	2014	Crédito Tributario (Imp. Renta)	0,00	\$ 28.460,94	Crédito Tributario ISD	0,00	\$ 0,00	Total	0,00	\$ 28.460,94
	2015	2014													
Crédito Tributario (Imp. Renta)	0,00	\$ 28.460,94													
Crédito Tributario ISD	0,00	\$ 0,00													
Total	0,00	\$ 28.460,94													
		En el periodo 2015 se saldó el crédito tributario imp. Renta y crédito tributario ISD.													
Referencia		Nota 10													
		Servicios y Otros pagos anticipados:													
		Composición													
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anticipo Proveedores a</td> <td>\$ 22.458,58</td> <td>\$ 8.500,00</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>\$ 22.458,58</td> <td>\$ 8.500,00</td> </tr> </tbody> </table>			2015	2014	Anticipo Proveedores a	\$ 22.458,58	\$ 8.500,00	Total	\$ 22.458,58	\$ 8.500,00			
	2015	2014													
Anticipo Proveedores a	\$ 22.458,58	\$ 8.500,00													
Total	\$ 22.458,58	\$ 8.500,00													
		Incluye anticipos a proveedores por compra de materia prima que ascienden a un total de \$ 22.458,58 los cuales se cancelaron en el año 2015.													
Referencia		Nota 11													
		Propiedad, Planta y Equipo													
		El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:													
	Instalaciones	Edificios	Vehículos	Naves y Aeronaves	Maquinaria y Equipo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Equipos de Computo	Construcción en Curso							
Costo al 01 enero de 2015	\$511.689,18	\$ 82.686,08	\$107.742,42	\$ 1.800,00	\$190.012,21	\$26.989,95	\$2.805,06	\$23.944,93							
Adiciones - Compras		\$ 46.562,43	\$171.236,80		\$ 28.632,37	\$ 14.537,28									
Ventas - Baja							\$ -534,71								

31 de diciembre 2015	\$511.689,18	129.248,51	\$278.978,22	0,00	\$218.644,58	\$ 41.527,23	\$ 2.270,35	0,00
----------------------	--------------	------------	--------------	------	--------------	--------------	-------------	------

Depreciación Acumulada

Costo al 01 enero de 2015	Edificios	Vehículos	Naves y Aeronaves	Maquinaria y Equipo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Instalaciones	Equipo de Computo
Depreciación acumulada 01-enero-2015	-\$ 9.600,02	-\$4.064,45	-\$ 1.800,00	-\$52.059,83	-\$7.348,14	-\$52.729,77	-\$ 853,62
Depreciación anual 2015	-\$4.023,55	- 25.709,32	-\$ 0,00	-\$ 19.870,11	-\$ 3.389,27	-\$ 13.633,01	-\$ 32,88
Venta – Baja de Activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada al 31 diciembre de 2015	-\$ 13.623,57	-\$79.773,77	-\$ 0,00	-\$71.929,94	-\$10.737,41	-\$66.362,78	-\$ 886,50

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Nota 12

Propiedades de Inversión

	2015	2014
Departamento Propiedad Horizontal	\$ 250.000,00	\$ 250.000,00
(-) Depreciación D.P.H.	-\$ 8.854,15	- \$ 2.604,15
(=) Propiedades de Inversión	\$ 241.145,85	\$ 247.395,85

Referencia

Nota 13

Activos Biológicos

	2015	2014
Activos Biológicos	\$ 255.796,18	0,00
TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 255.796,18	\$ 247.395,85

Corresponde a los activos biológicos generados al 31 de diciembre del 2015, por la producción en proceso de piscinas al cierre de estados financieros, valorados al costo.

		Nota 14		
	ACTIVOS INTANGIBLES			
		2015	2014	
	Software Contable	\$ 3.024,00	0,00	
	Amortización Acum. de Activos Intangibles	-\$ 1.058,40	0,00	
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1.965,60	0,00	
		Nota 15		
	Activos por Impuestos Diferidos:			
	El desglose de este rubro es el siguiente:			
		2015	2014	
	Activos por Impuestos Diferidos	0,00	\$ 5.439,51	
	(=) Activos por Impuestos Diferidos	0,00	\$ 5.439,51	
Sección 18 Párrafo 18.27		El activo por impuesto diferido en el periodo 2015 se procedió a realizar reverso con resultados acumulados adopción NIIF.		
		Nota 16		
	Activos Financieros no Corrientes			
	Pertenece a cuentas por cobrar a largo plazo de la empresa Productora de Camarón El Oro PC			
		2015	2014	
	Documentos y cuentas por cobrar	212.969,35	\$ 31.000,00	
	(=) Activos Financieros No Corrientes	\$ 212.969,35	\$ 31.000,00	
Referencia		Nota 17		
	Cuentas y documentos por pagar:			
	Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:			
Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.	<ul style="list-style-type: none"> ○ Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 90 días. <p>La situación de liquidez de la empresa y toda la actividad camaronera ha sido muy buena, lo cual se evidencia en la disminución de las cuentas por pagar a proveedores entre un año a otro.</p>			

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de insumos y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2015	2014
Proveedores Locales	\$ 2.594,71	\$ 5.157,70
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 2.594,71	\$ 5.157,70

El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 45 días.

Nota 18

Obligaciones con Instituciones Financieras C/P

	2015	2014
Préstamo Banco de Guayaquil	\$ 61.441,32	0,00
Préstamo Banco de Guayaquil	\$ 21.000,00	0,00
Sobregiro Banco de Guayaquil	\$ 346.749,07	0,00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTIT. FINANCIERAS	\$ 429.190,39	\$ 0,00

Corresponde a préstamos en banco Guayaquil, y cheques girados y no cobrados

Referencia

Nota 19

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2015	2014
Retenciones Impuesto a la Renta e Iva	\$ 3.481,51	\$ 3.839,71
TOTAL	\$ 3.481,51	\$ 3.839,71

Representan retenciones realizadas a proveedores por Impuesto a la renta e Iva por pagar en el siguiente periodo.

Referencia	Nota 20																					
	<p>Obligaciones Con el IESS</p> <p>En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Aporte Personal por pagar</td> <td>\$ 3.333,84</td> <td>\$ 2.079,40</td> </tr> <tr> <td>Aporte Patronal por Pagar</td> <td>\$ 3.933,67</td> <td>\$ 2.453,33</td> </tr> <tr> <td>IECE-SETEC</td> <td>\$ 352,82</td> <td>\$ 220,32</td> </tr> <tr> <td>Fondos de Reserva por pagar</td> <td>\$ 1686,88</td> <td>\$ 939,69</td> </tr> <tr> <td>Préstamos Hipotecarios por pagar</td> <td>0,00</td> <td>\$ 429,49</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 9.307,21</td> <td>\$ 6.122,23</td> </tr> </tbody> </table>		2015	2014	Aporte Personal por pagar	\$ 3.333,84	\$ 2.079,40	Aporte Patronal por Pagar	\$ 3.933,67	\$ 2.453,33	IECE-SETEC	\$ 352,82	\$ 220,32	Fondos de Reserva por pagar	\$ 1686,88	\$ 939,69	Préstamos Hipotecarios por pagar	0,00	\$ 429,49	TOTAL	\$ 9.307,21	\$ 6.122,23
	2015	2014																				
Aporte Personal por pagar	\$ 3.333,84	\$ 2.079,40																				
Aporte Patronal por Pagar	\$ 3.933,67	\$ 2.453,33																				
IECE-SETEC	\$ 352,82	\$ 220,32																				
Fondos de Reserva por pagar	\$ 1686,88	\$ 939,69																				
Préstamos Hipotecarios por pagar	0,00	\$ 429,49																				
TOTAL	\$ 9.307,21	\$ 6.122,23																				
Referencia	Nota 21																					
	<p>Beneficios de ley a Empleados</p> <p>Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Décimo tercera Remuneración</td> <td>\$ 2.939,94</td> <td>\$ 1.847,52</td> </tr> <tr> <td>Décimo Cuarto Sueldo</td> <td>\$ 12.567,02</td> <td>\$ 11.430,64</td> </tr> <tr> <td>Utilidades por Pagar</td> <td>\$ 62.859,97</td> <td>\$ 90.512,16</td> </tr> <tr> <td>Vacaciones por Pagar</td> <td>\$ 4.220,25</td> <td>\$ 4.970,22</td> </tr> <tr> <td>Remuneraciones por Pagar</td> <td>\$ 4.146,27</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 86.733,45</td> <td>\$ 108.760,54</td> </tr> </tbody> </table> <p>Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2015, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.</p>		2015	2014	Décimo tercera Remuneración	\$ 2.939,94	\$ 1.847,52	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 12.567,02	\$ 11.430,64	Utilidades por Pagar	\$ 62.859,97	\$ 90.512,16	Vacaciones por Pagar	\$ 4.220,25	\$ 4.970,22	Remuneraciones por Pagar	\$ 4.146,27	\$ 0,00	TOTAL	\$ 86.733,45	\$ 108.760,54
	2015	2014																				
Décimo tercera Remuneración	\$ 2.939,94	\$ 1.847,52																				
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 12.567,02	\$ 11.430,64																				
Utilidades por Pagar	\$ 62.859,97	\$ 90.512,16																				
Vacaciones por Pagar	\$ 4.220,25	\$ 4.970,22																				
Remuneraciones por Pagar	\$ 4.146,27	\$ 0,00																				
TOTAL	\$ 86.733,45	\$ 108.760,54																				
Referencia	Nota 22																					
	<p>Varios Acreedores Relacionados:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Cuentas por Pagar Relacionadas</th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas por Pagar</td> <td>\$ 55.000,00</td> <td>\$12.160,70</td> </tr> <tr> <td>Cuentas por Pagar Accionistas</td> <td>\$ 240.687,59</td> <td>\$59.261,80</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 295.687,59</td> <td>\$ 71.422,50</td> </tr> </tbody> </table> <p>Las cuentas por pagar corresponden a valores pendientes de pago a la empresa relacionada Escavi Cia. Ltda.</p>	Cuentas por Pagar Relacionadas	2015	2014	Cuentas por Pagar	\$ 55.000,00	\$12.160,70	Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 240.687,59	\$59.261,80	TOTAL	\$ 295.687,59	\$ 71.422,50									
Cuentas por Pagar Relacionadas	2015	2014																				
Cuentas por Pagar	\$ 55.000,00	\$12.160,70																				
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 240.687,59	\$59.261,80																				
TOTAL	\$ 295.687,59	\$ 71.422,50																				

Referencia	Nota 23		
	Dividendos por Pagar		
	Dividendos por pagar	2015	2014
	Dividendos Pagar	\$ 7.054,40	\$ 0,00
	TOTAL	\$ 7.054,40	\$ 0,00
	Pertenece a dividendos adeudados a la Lcda. Ruth Maria Coello.		
	Nota 24		
	Anticipo de Clientes		
		2015	2014
	Anticipo de clientes	\$ 400,00	\$ 0,00
	TOTAL	\$ 400,00	\$ 0,00
	Generado por la Ingeniera Nadia Coello Ortiz, por venta de camarón.		
	Nota 25		
	Varios Acreedores		
	Varios acreedores	2015	2014
	Varios acreedores	\$ 70.124,77	\$ 0,00
	TOTAL VARIOS ACREEDORES	\$ 70.124,77	\$ 0,00
	Los varios acreedores corresponden a:		
	- Importadora ILASA	\$ 53.950,04	
	- Erazo Sánchez Luis	\$ 5.000,00	
	- Otras cuentas por pagar	\$ 11.174,33	
	Nota 26		
	Impuesto a las ganancias:		
	La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año		
Sección 29 Párrafo 29.2		2015	2014
	Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 47.008,51	\$ 120.539,57
	TOTAL	\$ 47.008,51	\$ 120.539,57
Referencia	Nota 27		
	Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo		
		2015	2014
	Préstamo Banco de Guayaquil 1	\$ 110.531,22	\$ 0,00
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A L/P	\$ 110.531,22	\$ 0,00

Nota 28

PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE
Jubilación Patronal

Corresponde a la provisión establecida por un perito independiente para cubrir los pagos de jubilación patronal y bonificación por desahucio. El valor registrado corresponde a todos los empleados de la compañía. El saldo de la provisión para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2015, corresponde al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores, que a dichas fechas se encontraban prestando servicios para la Compañía.

	2015	2014
Jubilación Patronal	\$ 79.297,85	\$ 65.952,85
Bonificación Desahucio por pagar	\$ 39.318,18	\$ 22.711,00
TOTAL	\$ 118.616,03	\$ 88.663,85

Referencia

Nota 29

Pasivos por Impuestos Diferidos:

	2015	2014
Pasivos por Impuestos Diferidos	\$ 85.922,30	\$ 86.637,75
TOTAL	\$ 85.922,30	\$ 86.637,75

Se genera pasivo por impuesto diferido debido a Propiedad Planta y Equipo que posee la empresa al año 2015

Referencia

Nota 30

Cuentas y Documentos por Pagar L/P

	2015	2014
Cuentas y Documentos por pagar L/P	\$ 24.451,31	0,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P	\$ 24.451,31	\$ 0,00

Porción a largo plazo de préstamo otorgado por Importadora Industrial Agrícola S.A. IIASA.

Nota 31

Capital Social :

	2015	2014
Capital Social al inicio del periodo	\$232.800,00	\$232.800,00
TOTAL	\$232.800,00	\$232.800,00

Sección 6

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 232.800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una; siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

El capital social está formado por 8 Socios cuyos socios mayoritarios es el señor Servio Coello con la aportación de \$ 93.120,00 que corresponde al 40 % del total de capital; el sr. Máximo Coello Aguilar con la aportación de \$ 46.560,00 por 20 % del capital;

Maria Olivia Coello Aguilar con la aportación de 18.042,00 por 7,75%, Maria del Carmen Coello Aguilar con la aportación de 18.042,00 por 7,75%, Lilian Judith Coello Aguilar con la aportación de 18.042,00 por 7,75%, Martha Eugenia Coello Aguilar con la aportación de 18.042,00 por 7,75%, Ruth Maria Coello Aguilar con la aportación de 18.042,00 por 7,75%, Juliana Del Cisne Coello Ochoa con la aportación de 2.910,00 por 1.25%. dando de esta manera el 100 % del capital social.

Referencia

Nota 32

Sección 6

Reserva Legal:

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

	2015	2014
Reserva Legal	\$ 116.400,00	\$ 67.685,29
Reserva facultativa	\$ 16.823,73	\$ 16.823,73
TOTAL	\$ 133.223,73	\$ 84.509,02

Referencia

Nota 33

Ganancias (Pérdidas) actuariales Reconocidas

Ganancias (Perdidas) actuariales	2015	2014
Ganancias actuariales Jubilación Patronal	\$ 1.033,00	\$ 0,00
Pérdidas Actuariales Bonificación por Desahucio	\$ - 10.946,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 9.913,00	\$ 0,00

NOTA 34

Resultados Acumulados

Sección 8
Párrafo 8.3

Resultados Acumulados	2015	2014
Resultados Acumulados	\$ 25.515,77	\$ 25.484,62
Resultados Acum. Adopción NIIF	\$ 488.378,36	\$ 493.849,01
TOTAL	\$ 513.894,13	\$ 519.333,63

- 1) Las Utilidades del ejercicio 2014 se distribuyeron respectivamente, quedando un saldo total de utilidades acumuladas al periodo 2015 por \$ 25.515,77
- 2) Los Resultados Acumulados Adopción NIIF son efecto de la transición de NEC a NIIF en el año 2011, los cuales fueron afectados por reverso de activos por impuestos diferidos en periodo de transición.

Referencia

Nota 35

Resultados Ejercicio:

Ejercicio	Resultados	2015	2014
Resultados Ejercicio		\$ 268.059,78	\$ 396.285,60
TOTAL		\$ 268.059,78	\$ 396.285,60

Estos son resultados obtenidos por la actividad operacional de la empresa en el periodo actual.

Referencia	Nota 36										
Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.	<p>Ingresos por actividades ordinarias:</p> <p>Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de camarón en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.</p> <p>Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de su producto al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.</p> <table border="1" data-bbox="651 625 1060 730"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Venta de Camarón</td> <td>\$ 3'285.676,98</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 3.285.676,98</td> </tr> </tbody> </table> <p>La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón que se reconoce con la respectiva emisión de factura. Los ingresos en la empresa SEMBRIOS BELLA MAR S.A. son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas a contado, recibiendo muchas veces anticipos de clientes, para así garantizar el pronto pago y seguridad del producto entregado en venta. En los estados financieros se reflejan ingresos de \$ 3'285.676,98 por las ventas de camarón.</p>		2015	Venta de Camarón	\$ 3'285.676,98	TOTAL	\$ 3.285.676,98				
	2015										
Venta de Camarón	\$ 3'285.676,98										
TOTAL	\$ 3.285.676,98										
Referencia	<p style="text-align: center;">Nota 37</p> <p>Otros Ingresos</p> <table border="1" data-bbox="651 978 1060 1083"> <thead> <tr> <th></th> <th>2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Intereses Ganados</td> <td>\$ 260,09</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 260,09</td> </tr> </tbody> </table> <p>Son generados por intereses ganados en el banco del Austro, por libreta de ahorro.</p>		2015	Intereses Ganados	\$ 260,09	TOTAL	\$ 260,09				
	2015										
Intereses Ganados	\$ 260,09										
TOTAL	\$ 260,09										
Sección 8 Párrafo 8.3	<p style="text-align: center;">Nota 38</p> <p>Costo de Venta y Producción</p> <p>En esta cuenta tomamos en consideración los costos de producción que ascendieron a \$ 2.441.570,20 detallados a continuación:</p> <table border="1" data-bbox="610 1293 1101 1440"> <thead> <tr> <th>COSTOS</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>COMPRAS NETAS</td> <td>\$ 1.244.911,80</td> </tr> <tr> <td>MANO DE OBRA</td> <td>\$ 301.016,92</td> </tr> <tr> <td>COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</td> <td>\$ 895.641,48</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 2.441.570,20</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los costos más fuertes en la operación son los de materia prima ya que en su mayor porcentaje se destina para la compra de materia prima, en un 60 % en balanceado.</p>	COSTOS	VALOR	COMPRAS NETAS	\$ 1.244.911,80	MANO DE OBRA	\$ 301.016,92	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ 895.641,48	TOTAL	\$ 2.441.570,20
COSTOS	VALOR										
COMPRAS NETAS	\$ 1.244.911,80										
MANO DE OBRA	\$ 301.016,92										
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	\$ 895.641,48										
TOTAL	\$ 2.441.570,20										

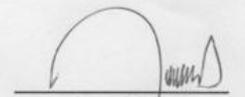
Referencia	Nota 39																																						
	<p>Comisiones en Producción</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>GASTOS DE VENTAS</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Comisiones en Producción</td> <td>\$ 73.885,17</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 73.885,17</td> </tr> </tbody> </table> <p>Son generados por comisión en ventas de producción del periodo 2015.</p>	GASTOS DE VENTAS	VALOR	Comisiones en Producción	\$ 73.885,17	TOTAL	\$ 73.885,17																																
GASTOS DE VENTAS	VALOR																																						
Comisiones en Producción	\$ 73.885,17																																						
TOTAL	\$ 73.885,17																																						
	<p>Nota 40</p> <p>Gastos de administración:</p> <p>En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para la logística y comercialización del camarón en este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto. Detalle:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>GASTOS</th> <th>VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sueldos</td> <td>\$ 187.258,44</td> </tr> <tr> <td>Aportes al IESS</td> <td>\$ 34.944,81</td> </tr> <tr> <td>Beneficios Sociales</td> <td>\$ 19.959,63</td> </tr> <tr> <td>Gasto de Planes Beneficios a Empleados</td> <td>\$ 17.270,00</td> </tr> <tr> <td>Honorarios y comisiones</td> <td>\$ 11.815,66</td> </tr> <tr> <td>Combustibles y Lubricantes</td> <td>\$ 455,45</td> </tr> <tr> <td>Servicios básicos</td> <td>\$ 5.231,84</td> </tr> <tr> <td>Seguros y Reaseguros</td> <td>\$ 3.705,58</td> </tr> <tr> <td>Mantenimiento y Reparaciones</td> <td>\$ 1.351,29</td> </tr> <tr> <td>Notarios, Registradores de la propiedad</td> <td>\$ 829,42</td> </tr> <tr> <td>Impuestos Contribuciones y Otros</td> <td>\$ 18.104,27</td> </tr> <tr> <td>Promoción y Publicidad</td> <td>\$ 98,92</td> </tr> <tr> <td>Depreciación de propiedad de inversión</td> <td>\$ 6.250,00</td> </tr> <tr> <td>Depreciación de Activos</td> <td>\$ 567,59</td> </tr> <tr> <td>Amortizaciones de Intangibles</td> <td>\$ 604,80</td> </tr> <tr> <td>Otros Gastos Administrativos</td> <td>\$ 9.913,96</td> </tr> <tr> <td>Gastos No Deducibles</td> <td>\$ 5.757,07</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 324.118,73</td> </tr> </tbody> </table>	GASTOS	VALOR	Sueldos	\$ 187.258,44	Aportes al IESS	\$ 34.944,81	Beneficios Sociales	\$ 19.959,63	Gasto de Planes Beneficios a Empleados	\$ 17.270,00	Honorarios y comisiones	\$ 11.815,66	Combustibles y Lubricantes	\$ 455,45	Servicios básicos	\$ 5.231,84	Seguros y Reaseguros	\$ 3.705,58	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1.351,29	Notarios, Registradores de la propiedad	\$ 829,42	Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 18.104,27	Promoción y Publicidad	\$ 98,92	Depreciación de propiedad de inversión	\$ 6.250,00	Depreciación de Activos	\$ 567,59	Amortizaciones de Intangibles	\$ 604,80	Otros Gastos Administrativos	\$ 9.913,96	Gastos No Deducibles	\$ 5.757,07	TOTAL	\$ 324.118,73
GASTOS	VALOR																																						
Sueldos	\$ 187.258,44																																						
Aportes al IESS	\$ 34.944,81																																						
Beneficios Sociales	\$ 19.959,63																																						
Gasto de Planes Beneficios a Empleados	\$ 17.270,00																																						
Honorarios y comisiones	\$ 11.815,66																																						
Combustibles y Lubricantes	\$ 455,45																																						
Servicios básicos	\$ 5.231,84																																						
Seguros y Reaseguros	\$ 3.705,58																																						
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1.351,29																																						
Notarios, Registradores de la propiedad	\$ 829,42																																						
Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 18.104,27																																						
Promoción y Publicidad	\$ 98,92																																						
Depreciación de propiedad de inversión	\$ 6.250,00																																						
Depreciación de Activos	\$ 567,59																																						
Amortizaciones de Intangibles	\$ 604,80																																						
Otros Gastos Administrativos	\$ 9.913,96																																						
Gastos No Deducibles	\$ 5.757,07																																						
TOTAL	\$ 324.118,73																																						
<p>Sección 8 Párrafo 8.3</p>																																							
Referencia	Nota 41																																						
<p>Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3</p>	<p>Gastos Financieros:</p> <p>En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses del préstamo concedido por parte del Banco de Guayaquil.</p>																																						

	2015
Intereses	\$ 26.040,57
Comisiones Bancarias	\$ 1.255,96
TOTAL	\$ 27.296,53

En los Intereses por préstamos se encuentran los originados por el crédito al Banco de Guayaquil.

Referencia	Nota 42
	<p>Cambios en las Políticas Contables:</p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2015, se mantuvieron los cambios en las políticas contables adoptadas en el año 2011 en el periodo de transición a las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera.</p>
Referencia	Nota 43
	<p>Hechos Posteriores:</p> <p>Después del 31 de diciembre de 2015, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>
Referencia	Nota 44
	<p>Pasivos Contingentes:</p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>
Referencia	Nota 45
	<p>Aprobación de Estados Financieros:</p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, el 22 de marzo del 2016 según acta de junta.</p>


 Ing. Maximo Coello Aguilar
GERENTE GENERAL


 Ing. Freddy Paladines Jaramillo
CONTADOR