

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

		Años terminados al	
		<u>31 de diciembre de</u>	
Activo	NOTAS	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	38.264,96	103.004,33
Activos Financieros	B	236.993,02	222.878,24
Inventarios	C	127.501,40	14.876,75
Activos por Impuestos Corrientes	E	15.069,29	19.443,78
Total Activo Corriente	US\$	<u>417.828,67</u>	<u>360.203,10</u>
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta y Equipo	H	380.012,18	684.987,42
Total Activo Corriente	US\$	<u>380.012,18</u>	<u>684.987,42</u>
Total Activo	US\$	<u>797.840,85</u>	<u>1.045.190,52</u>
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	227.421,22	53.039,34
Obligaciones con Instituciones Financieras	DD	99.515,33	122.022,69
Otras Obligaciones Corrientes	GG	21.516,16	37.006,82
Otros Pasivos Corrientes	MM	2.717,58	-
Total Pasivo Corriente	US\$	<u>351.170,29</u>	<u>212.068,85</u>
Pasivo No Corriente			
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	PP	8.397,80	325.793,03
Total Pasivo No Corriente	US\$	<u>8.397,80</u>	<u>325.793,03</u>
Total Pasivo	US\$	<u>359.568,09</u>	<u>537.861,88</u>
Patrimonio Neto			
Capital		302.060,00	302.060,00
Reservas		10.461,42	14.406,55
Resultados Acumulados		86.300,09	121.806,22
Resultado del Ejercicio		39.451,25	69.055,87
Total Patrimonio Neto De Los Accionistas	US\$	<u>438.272,76</u>	<u>507.328,64</u>
Total Pasivo Y Patrimonio Neto De Los Accionistas	US\$	<u>797.840,85</u>	<u>1.045.190,52</u>

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares)

	<u>Años terminados al</u> <u>31 de diciembre de</u>	
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas	1.457.375,79	1.895.216,74
Total Ventas	US\$ 1.457.375,79	1.895.216,74
Total Ingresos Operacionales	US\$ 1.457.375,79	1.895.216,74
 <u>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</u>		
Costo de Venta y Producción	(1.327.846,82)	(1.518.068,15)
Total Costo de Ventas y Produccion	US\$ (1.327.846,82)	(1.518.068,15)
 UTILIDAD BRUTA	US\$ 129.528,97	377.148,59
 <u>GASTOS</u>		
Gastos de Ventas y Administración	(68.561,56)	(272.503,22)
Total Gastos	US\$ (68.561,56)	(272.503,22)
 Utilidad o Perdida Antes 15% a Trabajadores e		
Impuesto a la Renta	US\$ 60.967,41	104.645,37
 (-) 15% Participacion a Trabajadores	(9.145,11)	(15.696,80)
(-) 22% Impuesto a la Renta	(12.371,05)	(19.892,70)
Resultado del Ejercicio	US\$ 39.451,25	69.055,87

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2015
(Expresado en dólares)

DETALLE DE CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 31/12/2015	302.060,00	14.406,55	129.658,81	(7.852,59)	69.055,87	507.328,64
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 31/12/2014	302.060,00	10.461,42	94.152,68	(7.852,59)	39.451,25	438.272,76
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	3.945,13	35.506,13	-	29.604,62	69.055,88
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		3.945,13			(3.945,13)	-
Otros cambios (detallar)			35.506,13		(35.506,12)	0,01
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					69.055,87	69.055,87

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	<u>Años terminados al</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE	31.393,87	64.739,37
CAMBIO		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	1.270.914,54	1.909.331,52
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.270.914,54	1.909.331,52
Clases de pagos por actividades de operación	(1.211.385,31)	(1.856.909,23)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.138.301,97)	(1.579.825,38)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(4.521,78)	(15.696,80)
Otros pagos por actividades de operación	(68.561,56)	(261.387,05)
Impuestos a las ganancias pagados	(15.676,89)	(19.892,70)
Otras entradas (salidas) de efectivo	878,04	49.516,33
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	44.730,38	82.045,92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(32.509,34)	(357.209,14)
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión	(32.509,34)	(357.209,14)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiación por préstamos a largo plazo	35.968,43	339.902,59
Pagos de préstamos	(16.795,60)	-
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación	19.172,83	339.902,59
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31.393,87	64.739,37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.871,09	38.264,96
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	US\$ 38.264,96	103.004,33

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A. Se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Quinto del Cantón Machala el 04 de Enero del 2006, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías y mediante resolución 06.M.DIC.0003.

El objeto social de la compañía es: La siembra, cultivo, producción y procesamiento de especies bioacuáticas tales como camarón, langosta, langostino, pescados, cangrejos, a la compra de dichos productos a terceros para su comercialización interna y exportación....

Capital Social

La compañía **EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.** Tiene capital de \$302.060,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Trescientos dos mil sesenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente.

Propiedad, Planta y Equipos: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cómputo	3
Maquinaria y Equipos	10
Otros Activos	10
Vehículos	5

Valuación de los Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

<u>Activos</u>	<u>Índice Depreciación</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Cómputo	3%
Maquinaria y Equipos	10%
Otros Activos	10%
Vehículos	20%

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

Ingresos: Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2015 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos **(22%)** sobre su base imponible.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja - bancos	38.264,96	103.004,33
	<u>38.264,96</u>	<u>103.004,33</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionadas	236.993,02	222.878,24
	<u>236.993,02</u>	<u>222.878,24</u>

(C) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Inventario de Productos en Proceso	88.940,39	14.876,75
Inventario de Suministros y Materiales a ser consumidos en el proceso de producción	38.561,01	-
	<u>127.501,40</u>	<u>14.876,75</u>

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos Por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	15.069,29	19.443,78
	<u>15.069,29</u>	<u>19.443,78</u>

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2014	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2015
<u>COSTO</u>				
Terrenos	131.736,00	-	-	131.736,00
Edificio	58.658,50	10.660,50	-	69.319,00
Construcción en curso	-	1.978,80	-	1.978,80
Muebles y Enseres	39.026,70	28.564,92	-	67.591,62
Maquinaria y Equipo	259.311,79	72.432,39	-	331.744,18
Equipo de computacion y Software	1.865,55	598,46	-	2.464,01
Vehiculo, Equipo de Transporte	51.378,93	41.941,07	-	93.320,00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	-	201.033,00	-	201.033,00
	541.977,47	357.209,14	-	899.186,61

DEPRECIACION

Propiedades Planta y Equipo	(161.965,29)	-	(52.233,90)	(214.199,19)
	(161.965,29)	-	(52.233,90)	(214.199,19)
	380.012,18	357.209,14	(52.233,90)	684.987,42

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	227.421,22	53.039,34
	227.421,22	53.039,34

(DD) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Préstamo Bancario	99.515,33	122.022,69
	99.515,33	122.022,69

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(GG) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	12.371,05	19.892,69
Con el IESS	-	1.417,32
Participación a Trabajadores	9.145,11	15.696,81
	<u>21.516,16</u>	<u>37.006,82</u>

(MM) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Accionistas	-	42.845,76
	<u>-</u>	<u>42.845,76</u>

(PP) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras L/P al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Préstamo Bancario L/P	8.397,80	325.793,03
	<u>8.397,80</u>	<u>325.793,03</u>

PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Trescientos dos mil sesenta 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, **(302.060,00)** dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	N° de Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2015
Calderon Esteves Segundo Hermogenes	302.050	1.00	99.997%	302050.00
Calderon Noblecilla Jane Maddeline	10	1.00	0.003%	10.00
	<u>302.060</u>		<u>100%</u>	<u>302.060.00</u>

EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

El detalle de Reservas al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal	10.461,42	14.406,55
	10.461,42	14.406,55

RESULTADOS ACULADOS

El detalle de Resultados Acumulados al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Ganancias Acumuladas	94.152,68	129.658,81
Resultados Provenientes de la Adopción NIIF	(7.852,59)	(7.852,59)
	86.300,09	121.806,22

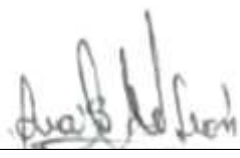
Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía **EXPORTADORA CALDERON NOBLECILLA EXCALNOB S.A.** Obtuvo una Utilidad de US\$ **69.055,87**

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
CALDERON ESTEVES SEGUNDO
RUC: 1000725265001


CONTADORA
SARES PALACIOS ANA DEL CONSUELO
RUC: 0702116203001