



**ALDANEMPRES CIA. LTDA.**

**Estados Financieros**

Año terminado al 31 de diciembre del 2015

(Con el Informe de los Auditores Independientes)



**ALDANEMPRES CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CON OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**CONTENIDO**

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de la Compañía

ALDANEMPRES CIA. LTDA.

Quito, 25 de marzo del 2016

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ALDANEMPRES CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los saldos del año 2014 se incluyen para fines comparativos.

### *Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros*

2. La Administración de ALDANEMPRES CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estos estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

### *Responsabilidad del Auditor*

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o a error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



**Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALDANEMPRES CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Registro SC-RNAE - 817**

**Ing. Jorge H. Velasco Borja**  
**Auditor Externo**  
**Resolución No. SC.ICL.DAL.Q.11.288.027**



## ALDANEMPRES CÍA. LTDA

### Estado de Situación Financiera

Año Terminado al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Nota	2015	2014
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1.073,91	2.846,40
Cuentas por Cobrar	4	3.576,58	3.829,08
Otras Cuentas por Cobrar		229.572,48	231.180,24
Inventarios	5	125.848,12	104.341,37
Gastos pagados por anticipado		2.059,41	1.644,53
Activos por impuestos corrientes	6	15.418,20	57.921,61
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>377.548,70</b>	<b>401.763,23</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad Planta y Equipo Neto	7	702.862,35	714.624,02
Inversiones en Acciones		6.773,13	10.265,10
Otros Activos no Corrientes		-	349,38
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>709.635,48</b>	<b>725.238,50</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.087.184,18</b>	<b>1.127.001,73</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por pagar	8	63.414,96	77.118,79
Impuestos por Pagar	9	16.749,10	7.449,57
Anticipo de Clientes		166.072,63	176.468,89
Pasivos acumulados por pagar	10	20.454,53	20.738,66
Otras Cuentas por pagar		1.500,00	54.000,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>268.191,22</b>	<b>335.775,91</b>
<b>Pasivo Largo Plazo</b>			
Provisión jubilación patronal y desahucio	11	39.469,00	31.392,50
Otros Pasivos Largo Plazo		-	432,50
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>		<b>39.469,00</b>	<b>31.825,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>307.660,22</b>	<b>367.600,91</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	12	144.000,00	144.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		220.832,66	220.832,66
Reserva Legal	13	5.229,72	4.222,99
Resultados Acumulados		389.338,44	366.316,83
Resultado del Ejercicio		20.815,64	24.028,34
Otros Resultados Integrales		(692,50)	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>779.523,96</b>	<b>759.400,82</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.087.184,18</b>	<b>1.127.001,73</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

  
Sra. Rita Lucía Balseca  
Presidente Ejecutivo

  
Sra. María Tipanluisa  
Contadora General



**ALDANEMPRES CIA. LTDA**  
**Estado de Resultados Integrales**  
Año Terminado al 31 de diciembre de 2015  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

<b>Ingresos</b>	<b>Nota</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ventas	14	865.246,56	750.611,51
Otros Ingresos		17.907,07	6.344,14
<b>Total Ingresos</b>		<b>883.153,63</b>	<b>756.955,65</b>
<b>Costos y Gastos</b>			
Costos de Ventas		(666.848,40)	(604.992,89)
Gastos de Administración y Ventas		(172.864,72)	(112.101,57)
Gastos Financieros y Otros		(1.689,59)	(4.911,40)
<b>Total Costos y Gastos</b>		<b>(841.402,71)</b>	<b>(722.005,86)</b>
<b>Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuestos</b>		<b>41.750,92</b>	<b>34.949,79</b>
15% Participación de Trabajadores		(6.262,64)	(5.242,47)
22% Impuesto a la Renta		(14.672,64)	(5.678,98)
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>		<b>20.815,64</b>	<b>24.028,34</b>
<b>Otro Resultado Integral del Período</b>			
Ganancias y pérdidas actuariales		(692,50)	-
<b>Resultado Integral Total del Ejercicio</b>		<b>20.123,14</b>	<b>24.028,34</b>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

  
Sra. Rita Lucía Balseca  
Presidente Ejecutivo

  
Sra. María Tipanluisa  
Contadora General



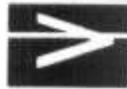
**ALDANEMPRES CIA. LTDA**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
Año Terminado al 31 de diciembre de 2015  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2015	2014
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo Recibido de Clientes y Otros	873.009,87	878.844,12
Efectivo Pagado a proveedores	(592.123,92)	(739.291,27)
Efectivo Pagado a empleados	(233.351,95)	-
Gastos Financieros	(1.340,21)	(4.911,40)
Impuestos a las Ganancias Pagados	(5.678,98)	-
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Operación	40.514,81	134.641,45
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(Disminución) Aumento de Propiedad, planta y equipo	(45.346,77)	(108.896,58)
(Disminución) Aumento de Inversiones Permanentes	3.491,97	-
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Inversión	(41.854,80)	(108.896,58)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aumento (Disminución) obligaciones bancarias y financieras	(432,50)	(23.979,39)
Efectivo Neto provisto en actividades de Financiamiento	(432,50)	(23.979,39)
<b>Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(1.772,49)</b>	<b>1.765,48</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>2.846,40</b>	<b>1.080,92</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>1.073,91</b>	<b>2.846,40</b>
<b>Conciliaciones del Resultado Integral con el Efectivo</b>		
<b>Neto (utilizado) provisto en Actividades de Operación</b>		
	2015	2014
Utilidad antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	41.750,92	34.949,79
Ajustes por:		
Depreciaciones y Amortizaciones	57.108,44	52.496,57
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio	8.076,50	6.672,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(10.921,45)	-
Cambios en Activos y Pasivos Operativos:		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	252,50	8.961,14
Disminución (Aumento) en Otras Cuentas por Cobrar	43.696,29	(88.588,72)
Disminución (Aumento) en Gastos Anticipados y Otros Activos	349,38	146.763,99
Disminución (Aumento) en Inventarios	(22.199,25)	(20.119,49)
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	(13.703,83)	(6.493,83)
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	(63.894,69)	-
<b>Efectivo Neto (utilizado) provisto de actividades operativas</b>	<b>40.514,81</b>	<b>134.641,45</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

Sra. Rita Lucía Balseca  
Presidente Ejecutivo

Sra. María Tipanluisa  
Contador General



VIES CÍA. I.TDA.  
Cambios en el Patrimonio  
al 31 de diciembre de 2015  
e los Estados Unidos de América)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS					OTROS RESULTADOS INTEGRALES		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACTUARIALES		
TOTAL DEL PERÍODO	144.000,00	220.832,66	5.222,99	119.474,87	(155.724,17)	(6.974,76)	432.362,50	20.815,64	(692,50)	779.523,96	
PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	144.000,00	220.832,66	4.222,99	96.653,26	(155.724,17)	(6.974,76)	432.362,50	24.028,34	(692,50)	759.400,82	
EL AÑO EN EL PATRIMONIO:			1.006,73	23.021,61				(3.212,70)	(692,50)	20.123,14	
Integran los resultados e otras cuentas			1.006,73	23.021,61				(24.028,34)		(692,50)	
Integral Total del Año (Ganancia o Pérdida)								20.815,64		20.815,64	

se adjuntan con parte integrante de los Estados Financieros.

Srta. Ríha Lucía Balseca  
Presidente Ejecutivo

Srta. María Tipanluisa  
Contadora General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin  
Tel: 02-2078354  
Cel: 0988395928  
jvelascoaudit@gmail.com  
Quito D.M.-Ecuador

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

**NOTA 1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**ALDANEMPRES CIA. LTDA.** "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito D.M. – Ecuador, mediante escritura pública del 12 de abril de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 23 de mayo de 1996.

El objeto social principal de la compañía constituye el cultivo, compra, venta, distribución, importación, exportación y en general la producción, comercialización e industrialización de todo tipo de legumbres, frutas, cereales, flores y demás productos agrícolas y agropecuarios de cualquier especie.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

**2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los estados financieros de ALDANEMPRES CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) que han sido adoptadas de forma integral en el Ecuador, de forma explícita y sin reservas y han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**2.1.1 Moneda de presentación**

Los registros contables de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la unidad monetaria funcional de la República del Ecuador.

**2.1.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia**

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

## **2.3 Activos Financieros - Cuentas por cobrar y préstamos**

Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados del bien entregado o servicio prestado, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado bien o servicio.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. En el año 2015 no se provisionó valor alguno por este concepto.

## **2.4 Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El inventario de producto terminado se registra al costo determinado bajo el método estándar que incluye los costos directos e indirectos de producción, y otros costos. El costo se determina utilizando el método del promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta.

---

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin

Tel: 02-2078354

Cel: 0988395828

jvelascoaudit@gmail.com

Quito D.M.-Ecuador

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

Cuando existe evidencia de deterioro que provoca que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión por deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia técnica de los productos.

Los costos de venta comprenden el costo de los inventarios utilizados en el proceso productivo, que incluyen todos los costos derivados de la adquisición, calculado por el método promedio ponderado.

## **2.5 Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo están contabilizadas al costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

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

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (renovaciones o mejoras) solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

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

### **2.5.1 Método de depreciación y vidas útiles**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de la partida de propiedades, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

<b>Activo</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipo de computación	3 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

**2.6 Deterioro del valor de los activos no financieros**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

**2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar corriente cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

**2.8 Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, el impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible, las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

---

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realce o el impuesto a la renta pasivo se pague. El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

## **2.9 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

## **2.10 Beneficios definidos para empleados**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del año y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa de bonos del gobierno ecuatoriano.

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los otros resultados integrales en el período en el que surgen.

Al 31 de diciembre de 2015 las provisiones efectuadas cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

**2.11 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los riesgos y la titularidad de los productos han sido transferidos íntegramente al cliente y cuando los servicios han sido prestados con independencia del momento en que se produzca el cobro.

Estos ingresos procedentes de las operaciones de la Compañía deben ser reconocidos cuando se ha prestado el servicio o entregado el bien y el comprador ha recibido los beneficios y riesgos de dicho bien o servicio y cuando los costos incurridos, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; estos ingresos deben ser considerados utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida.

**2.12 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El disponible de la Compañía presenta la siguiente conformación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja Chica	550,00	550,00
Bancos	<u>523,91</u>	<u>2.296,40</u>
<b>Total USD</b>	<b>1.073,91</b>	<b>2.846,40</b>

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de las cuentas por cobrar a clientes nacionales por la venta de espirulina asciende a USD 3.576,58.

La Compañía con base de una evaluación individual de los clientes establece una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes.

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Durante el año 2015 no se provisionó valor alguno por concepto de deterioro de cuentas por cobrar.

**NOTA 5. INVENTARIOS**

Rubro conformado por los siguientes conceptos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Importaciones en Tránsito</b>		
Importaciones en Tránsito	16.902,00	-
<b>Materia Prima</b>		
Reactivos Laboratorio	3.589,28	3.653,95
Fertilizantes	7.596,40	5.134,38
Herbicidas	24,98	24,98
Desinfectantes	160,94	110,12
Preservantes	8.733,42	13.022,36
Otros	285,49	477,41
<b>Suministros y Materiales</b>		
Material de Empaque	4.535,58	4.537,64
Plástico	4.094,00	13.295,18
Material de Riego y Grifería	6.158,61	6.385,36
Material de Electricidad	5.767,53	4.972,92
Material de Ferrería	4.030,44	3.145,08
Madera	511,73	277,86
Lubricantes y Repuestos	9.307,69	8.682,48
Uniforme e Impl. De Trabajo	1.032,03	1.100,00
Medicinas	252,40	252,40
Suministros	465,80	721,07
Herramientas	7.970,34	2.628,45
Otros	1.829,65	1.799,42
<b>Inventario Producto Terminado</b>		
Algas Normales	18.272,99	22.094,79
Algas Orgánicas	24.326,82	13.544,58
<b>Deterioro Ac. por Ajuste por VNR</b>		
Deterioro Ac. por Ajuste por VNR	-	(1.519,06)
<b>Total USD</b>	<b>125.848,12</b>	<b>104.341,37</b>

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Impuestos anticipados de la Compañía integrados por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	10.227,00	23.647,73
Crédito Tributario IVA	4.000,01	30.695,14
Crédito Tributario ISD	972,73	3.474,94
Retenciones en la Fuente	218,46	103,80
<b>Total USD</b>	<b>15.418,20</b>	<b>57.921,61</b>

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>Aumento</u>	<u>Disminuc/ Reclasific</u>	<u>2014</u>
<b>Activo no Depreciable</b>				
Construcción Civil e Instalaciones			1.075,00	1.075,00
Invernadero Plástico		10.581,74	11.822,75	1.241,01
Maquinaria y Equipo			2.680,00	2.680,00
Terreno	450.000,00			450.000,00
<b>Activo Depreciable</b>				
<b>Edificios</b>				
Edificios	161.347,21	1.075,00		160.272,21
<b>Invernaderos</b>				
Invernadero Parte Metálica	86.828,92			86.828,92
Invernadero Parte Riego	14.994,54			14.994,54
Invernadero Parte Eléctrica	48.380,56			48.380,56
Invernadero Rompeviento	5.226,40			5.226,40
Invernadero Geomembrana	128.182,66	8.797,60		119.385,06
<b>PISCINAS ESPIRULINA</b>				
PISCINAS ESPIRULINA	124.708,42			124.708,42
<b>Mantenimiento Invernaderos</b>				
Mantenimiento Invernaderos Plástico	117.354,24	27.623,68		89.730,56
<b>Maquinaria y Equipo</b>				
Maquinaria y Equipo	340.153,68	10.809,20		329.344,48
<b>Muebles y Enseres</b>				
Muebles y Enseres	5.884,67			5.884,67
<b>Equipo Electrónico</b>				
Equipo Electrónico	16.756,35	2.037,30		14.719,05

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

<b>Vehículos</b>				
Vehículos	48.019,73			48.019,73
<b>Herramientas Cultivo</b>				
Herramientas	15.871,08			15.871,08
<b>Sistema de Difusión CO2</b>				
Sistema de Difusión CO2	390,19			390,19
(-) Depreciación Acumulada	(861.236,30)		(57.108,44)	(804.127,86)
<b>Total USD</b>	<b>702.862,35</b>	<b>60.924,52</b>	<b>(41.530,69)</b>	<b>714.624,02</b>

La depreciación cargada a resultados del ejercicio 2015 asciende a USD 57.108,44.

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes, servicios y contratistas al 31 de diciembre del 2015 y 2014 tienen la siguiente conformación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores por Pagar	63.414,96	77.118,79
<b>TOTAL USD</b>	<b>63.414,96</b>	<b>77.118,79</b>

**NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR**

Las obligaciones tributarias de la Compañía tienen la siguiente conformación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
10% Retención en la fuente	-	262,50
8% Retención en la fuente	22,00	-
2% Retención en la fuente	95,92	118,61
1% Retención en la fuente	197,40	226,09
Retención IVA 30%	-	5,03
Retención IVA 100%	1.761,14	1.158,36
Impuesto a la Renta Compañía	14.672,64	5.678,98
<b>Total USD</b>	<b>16.749,10</b>	<b>7.449,57</b>

**NOTA 10. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Un resumen de los pasivos acumulados al 31 diciembre del 2015 y 2014 es como sigue:

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2015	Provisión	Pagos	2014
Salarios por Pagar	659,18	128.539,61	127.880,43	-
Liquidaciones por Pagar	331,42	4.643,51	7.363,30	3.051,21
13er Sueldo	1.065,22	13.671,63	13.536,54	930,13
14to Sueldo	3.001,13	7.937,08	7.924,78	2.988,83
Vacaciones	4.670,89	880,23	1.204,15	4.994,81
Préstamos IESS por Pagar	1.115,93	11.395,92	11.092,42	812,43
Aportes al IESS	2.935,70	36.252,34	35.804,87	2.488,23
Fondo de Reserva	412,42	10.353,71	10.171,84	230,55
Participación Utilidades por Pagar	6.262,64	6.262,64	5.242,47	5.242,47
<b>Total USD</b>	<b>20.454,53</b>	<b>219.936,67</b>	<b>220.220,80</b>	<b>20.738,66</b>

**NOTA 11. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes del cálculo actuarial del año 2015 han sido registrados en los estados financieros de la Compañía.

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total USD
<b>Saldo Inicial USD</b>	26.939,00	4.453,50	31.392,50
Incrementos	7.557,00	5.063,50	12.620,50
Disminuciones/Pagos	(4.044,00)	(500,00)	(4.544,00)
<b>Saldo Final USD</b>	<b>30.452,00</b>	<b>9.017,00</b>	<b>39.469,00</b>

El Código de Trabajo en su Art. 216.- Jubilación a Cargo del Empleador dispone: " Los trabajadores que por 25 o más años hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores."

El Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 28.- Gastos Generales Deducibles establece: "...son deducibles los gastos previstos por la Ley de Régimen Tributario Interno, en los términos señalados en ella y en este reglamento, tales como: 1. Remuneraciones y beneficios sociales:...f) Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa. En el cálculo de las provisiones anuales ineludiblemente

**ALDANEMPRES CÍA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América)

se considerarán los elementos legales y técnicos pertinentes incluyendo la forma utilizada y los valores correspondientes. Las sociedades o profesionales que hayan efectuado el cálculo actuarial deberán remitirlo al Servicio de Rentas Internas en la forma y plazos que éste lo requiera; estas provisiones serán realizadas de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente para tal efecto."

**NOTA 12. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía Aldanempres Cía. Ltda. está constituido por 3.600.000 participaciones con un valor nominal de USD 0,04 cada una respectivamente.

**NOTA 13. RESERVA LEGAL**

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**NOTA 14. VENTAS**

Los ingresos por la ventas de espirulina al 31 de diciembre de 2015 y 2104 son:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Espirulina Exportación	856.246,86	747.972,04
Espirulina Venta Local	8.999,70	2.639,47
<b>Total USD</b>	<b>865.246,56</b>	<b>750.611,51</b>

**NOTA 15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

La conformación del impuesto a la renta es la siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta corriente	14.672,64	5.678,98
Impuesto a la renta diferido	-	-
<b>Total Impuesto a la renta</b>	<b>14.672,64</b>	<b>5.678,98</b>

La conciliación tributaria de la Compañía correspondiente al año 2015 y 2014 se encuentra conformada por las siguientes partidas:

**15.1 Impuesto a la renta corriente**

<b>Utilidad antes de Participación de trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>41.750,92</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	6.262,64
(-) Ingresos Exentos	10.955,00
(+) Gastos no deducibles	53.877,01
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	10.437,10
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	<u>77,68</u>
	<b>88.925,07</b>
(-) Amortización de Pérdidas Tributarias	<u>22.231,27</u>
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>66.693,80</b>
22% Impuesto a la Renta	<b>14.672,64</b>

**NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe (25 de marzo de 2016) no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los Socios y Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Sra. Rita Lucía Balseca  
Presidente Ejecutivo



Sra. María Tipanluisa  
Contadora General