

Notas a los Estados Financieros

KRISMARESEAFOOD S.A.

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

KRISMARESEAFOOD S.A.
Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

CONTENIDO

<u>Estados Financieros</u>	
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultados Integral.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	6
Estado de Flujos de Efectivo.....	7
Nota a los Estados Financieros.....	9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Situación Financiera

ACTIVOS	En Dólares
ACTIVO CORRIENTE	
Caja Bancos	\$ 3,325.16
Cuentas por cobrar	\$ 2,136.20
Cuentas por cobrar Relacionadas	\$ 6,782.50
Créditos tributarios	\$ 0.00
Inventario	\$ 263,494.86
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 275,738.72
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	
Terrenos	\$ 120,557.30
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	
Otros activos	\$ 52,012.20
Edificaciones	\$ 291,333.90
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 463,903.40
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	
Depreciaciones acumuladas	(\$ 19,570.20)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 444,333.20
TOTAL ACTIVOS	\$ 720,071.92


Ec. Alfonso Grunauer Jarrin
Gerente General


C.P.A. Wendy Burgos
Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Situación Financiera

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS En Dólares

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar	\$ 5,087.47
Cuentas por pagar relacionadas	\$ 100,107.69
Pasivos acumulados	\$ 0.00
Obligaciones tributarias	\$ 0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 105,195.16

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por pagar	\$ 0.00
Cuentas por pagar relacionadas	\$ 0.00
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	\$ 609,843.93
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 609,843.93

TOTAL PASIVOS \$ 715,039.09

PATRIMONIO

Capital	\$ 10,000.00
Reserva Legal	\$ 0.00
Capital para futura capitalización	\$ 0.00
Resultados acumulados por adopción de 1 vez Niif	\$ 0.00
Utilidades acumulados	\$ 0.00
Perdidas acumulados	(\$ 776.23)
Resultado total Integral del ejercicio	(\$ 4,190.94)

TOTAL PATRIMONIO \$ 5,032.83

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 720,071.92


 Ec. Alfonso Grunauer Jarrin
 Gerente General


 C.P.A. Wendy Burgos
 Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Resultados Integral

INGRESOS POR VENTAS	En Dólares
Ingreso por Ventas	79.20
TOTAL INGRESOS	79.20
Costo de Ventas	754.85
UTILIDAD BRUTA	-675.65
GASTOS	
Gastos administrativos	28.94
Total de Gastos	28.94
Utilidad antes del Impuesto a la renta y participación de los trabajadores	-704.59
Participación de los trabajadores	0.00
Utilidad antes del Impuesto a la renta	-704.59
Impuesto a la renta	0.00
Resultado total Integral del ejercicio	-704.59


Ec. Alfonso Grunauer Jarrin
Gerente General


C.P.A. Wendy Burgos
Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	Capital Social	Capital para futura Capitalización	Reserva Legal	Ganancias acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-776.23	9,223.77
Transferencias					-776.23	776.23	0.00
Otros cambios (Ajustes de otros periodos)							0.00
Reserva legal 2016							0.00
Resultado total Integral del ejercicio						-4,190.94	-4,190.94
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	10,000.00	0.00	0.00	0.00	-776.23	-4,190.94	5,032.83


 Ec. Alfonso Grunauer Jarrin
 Gerente General


 C.P.A. Wendy Burgos
 Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	7,394.23
Desembolsos a Proveedores locales	(4,255.61)

Total Efectivo neto utilizado en actividades de operación 3,138.62

Efectivo proveniente de actividades de financiamiento:

Disminución de efectivo proveniente de Préstamos de accionistas	0.00
Ajustes netos al patrimonio	0.00

Efectivo neto proveniente de actividades de financiación 0.00

Disminución neta en caja y bancos 3,138.62

Caja y bancos al principio del periodo 186.54

Caja y bancos al final del mes 3,325.16


Ec. Alfonso Grunauer Jarrin
Gerente General


C.P.A. Wendy Burgos
Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de
Actividades de operación:

UTILIDAD del Ejercicio US\$ **4,190.94**

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto

Proveniente de actividades de operación:

Depreciaciones	19,570.20
	<u>19,570.20</u>
Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar	15,821.62
Aumento (Disminución) cuentas por cobrar relacionadas	-6,782.50
Aumento (Disminución) Gastos pagados por anticipado	-3,014.07
Aumento (Disminución) en inventarios	-29,070.80
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	3,158.82
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar relacionadas	8,383.36
Aumento (Disminución) en pasivos acumulados	-737.07
	<u>-12,240.64</u>

Efectivo neto proveniente de actividades de operación **3,138.62**


Ec. Alfonso Grunauer Jarrin
Gerente General


C.P.A. Wendy Burgos
Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2016

1. ACTIVIDADES

La actividad principal de la Compañía es la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato; y venta al por mayor y menor de productos del mar.

La compañía es una sociedad anónima que fue constituida el 30 de Diciembre del 2008 en Ecuador, regulada por la Superintendencia de Compañías.

Su oficina principal está ubicada en Avenida Carlos Julio Arosemena, Centro comercial Albán Borja, Local 49-50.

La información presentada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1. Base de presentación.- Los estados financieros de **KRISMARESEAFOOD S.A.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Superintendencia de Compañías; es la entidad encargada de su control y vigilancia.

2.2. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.- Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Activos y pasivos financieros.- Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por cobrar Compañías Relacionadas.- Corresponde a cuentas por cobrar con Compañías Relacionadas por el alquiler de instalaciones. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

Cuentas por pagar.- Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por la recepción de servicios. Se registran al valor nominal y no generan intereses.

Cuentas por pagar Compañías Relacionadas.- Corresponden a obligaciones de pago, exigibles a largo plazo. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

2.4. Activos biológicos.- Corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprende: larvas, balanceados, fertilizantes e insumos, mano de obra directa e indirecta y gastos de cultivo, registrados al costo de adquisición.

2.5. Impuesto corriente.- Representa el importe pagado del Impuesto al Valor Agregado – IVA, generado en las compras locales de bienes, servicios relacionados con la actividad de la Compañía y retenciones en la fuente efectuadas por clientes.

2.6. Propiedades y equipos.- Están registrados al costo de adquisición, menos depreciación acumulada. El costo incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

La depreciación de las propiedades y equipos, es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

ACTIVOS	%	AÑOS
Edificaciones	5	20
Otros Activos	10	10

Las pérdidas o ganancias por las ventas de propiedades y equipos, se liquidan contra los resultados del ejercicio.

2.7. Impuestos y beneficios corrientes.- Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

2.8. Reservas y Resultados Acumulados.-

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

Reserva por valuación.- De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre del 2011, el saldo acreedor de la cuenta reserva por valuación, generado hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, debe ser transferido al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados, saldo que solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y la del último ejercicio económico concluido, si las hubieren utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Resultados acumulados-Ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Mediante Resolución No. SC.G.I.CI. CPAIFRS. 11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, fue expedido el "Reglamento sobre el destino que se dará a los saldos de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

o Superávit por Valuación de Inversiones, Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras y Designación e Informes de Peritos".

2.9. Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos por participación en la explotación camaronera por parte de su relacionada. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan.

2.11.- Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice y utilice estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica y basada en su experiencia en el negocio, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 las Cuentas por Cobrar consisten en lo siguiente:

	En Dólares
CLIENTES	\$ 2,136.20
CUENTAS POR COBRAR CIA RELACIONADAS	\$ 6,782.50
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 8,918.70

4. Inventario

Al 31 de diciembre del 2016 los inventarios consisten en lo siguiente:

	En Dólares
MATERIA EN BODEGA	
Material de Empaque	\$ 36,059.66
Inventarios de Suministros y Materiales	\$ 325.82
PRODUCTOS EN PROCESO	
Materia Prima	\$ 173.98
PRODUCTOS TERMINADOS	
Productos Terminados	\$ 223,921.33
TOTAL INVENTARIO	\$ 260,480.79

5. Propiedades, planta y Equipos

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 se detallan de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Saldo inicial 2015	Adiciones	Término Vida Útil	Saldo Final 2016
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	120,557.30			120,557.30
Otros activos	52,012.20			52,012.20
Edificaciones	291,333.90			291,333.90
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	463,903.40	0.00	0.00	463,903.40
DEPRECIACIONES ACUMULADAS				
Depreciaciones acumuladas	-19,570.20			-19,570.20
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	444,333.20	0.00	0.00	444,333.20

9. Capital social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social está conformado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

Accionistas actuales	Total de Acciones	Valor nominal US\$	Capital suscrito US\$
Grunauer Farah Heinz Heinrich	9,800	1.00	\$ 9,800.00
Grunauer Zunino Krystel Maria	200	1.00	\$ 200.00
Totales	10,000		\$ 10,000.00


 Ec. Alfonso Grunauer Jarrin
 Gerente General


 C.P.A. Wendy Burgos
 Contadora