

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

C o n t e n i d o

E s t a d o d e S i t u a c i ó n F i n a n c i e r a

E s t a d o d e R e s u l t a d o I n t e g r a l

E s t a d o d e C a m b i o s e n e l P a t r i m o n i o d e l o s A c c i o n i s t a s

E s t a d o d e F l u j o s d e E f e c t i v o

N o t a s a l o s E s t a d o s F i n a n c i e r o s

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Estado de Situación Financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31-dic-15	31-dic-14
ACTIVOS			
<u>Activo Corriente</u>			
Efectivos y Equivalente de Efectivo	2 y 3	248,464.85	62,123.05
Cuentas por Cobrar	2 y 4	0.00	200,000.00
Pagos Anticipados		0.00	0.00
Activos por Impuestos Corrientes	5	2,873.72	0.00
<u>Activos Corrientes Totales</u>		251,338.57	262,123.05
<u>Activos No Corrientes</u>			
Propiedad, Plantas y Equipos, netos	2 y 9	0.00	0.00
Activos Biologicos	2 y 10	0.00	0.00
Otros Activos No Corrientes	11	0.00	0.00
Activos No Corrientes Totales		0.00	0.00
ACTIVOS TOTALES		251,338.57	262,123.05

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Estado de Situación Financiera

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO

	Notas	31-dic-15	31-dic-14
PASIVOS			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Cuentas por Pagar	2 y 6	13,822.20	14,200.00
Beneficios a Empleados corto plazo	2 y 7	0.00	31,870.40
Pasivos por Impuestos Corrientes	2	44,076.61	1,775.55
Pasivos Corrientes Totales		57,898.81	47,845.95
<u>Pasivos No Corrientes</u>			
Beneficios a Empleados largo plazo	2	0.00	0.00
Pasivos No Corrientes Totales		0.00	0.00
PASIVOS TOTALES		57,898.81	47,845.95
 PATRIMONIO			
Capital Pagado	16	4,000.00	4,000.00
Aportación Accionistas	16	0.00	0.00
Reserva Legal	16	2,000.00	2,000.00
Reserva Facultativa	16	34,595.56	34,595.56
Utilidad/Pérdida del Ejercicio		152,844.20	173,681.54
Total Patrimonio	8	193,439.76	214,277.10
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		251,338.57	262,123.05

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Estado de Resultado Integral

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31-dic-15	31-dic-14
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Venta de Bienes	2	0.00	7,589.37
Ganancia Medición Valor Razon. Act. Biológicos	2	0.00	0.00
TOTAL		0.00	7,589.37
Costo de Venta	2	0.00	(12,103.97)
<u>UTILIDAD BRUTA</u>		0.00	-4,514.60
Otros Ingresos		202,000.00	293,997.33
Gastos de Ventas y Administrativos	2	-4,621.78	(76,720.71)
Gastos Financieros	2	-457.41	(292.71)
<u>UTILIDAD ANTES DE PUT e IMP. RENTA</u>		196,920.81	212,469.31
Participación de Trabajadores	2 y 13	0.00	(31,870.40)
Gasto por Impuesto a la Renta	2 y 14	-44,076.61	(6,917.37)
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	USD	152,844.20	173,681.54

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31-dic-15	31-dic-14
CAPITAL SOCIAL			
Saldo Inicial	15	4,000.00	4,000.00
Saldo Final		4,000.00	4,000.00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES			
Saldo Inicial		0.00	0.00
Saldo Final		0.00	0.00
RESERVA LEGAL			
Saldo Inicial		2,000.00	2,000.00
Saldo Final		2,000.00	2,000.00
RESERVA FACULTATIVA			
Saldo Inicial		34,595.56	34,595.56
Saldo Final		34,595.56	34,595.56
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Saldo Inicial		173,681.54	58,263.58
Transferido a Reserva Facultativa			
Distribuido a Accionistas		(173,681.54)	(58,263.58)
Pago de Salario Digno			
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a las Ganancias		196,920.81	
Participación de trabajadores, 2015	2	0.00	212,469.31
Impuesto a la Renta causado, 2015	14	(44,076.61)	(31,870.40)
		152,844.20	173,681.54

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31-dic-15	31-dic-14
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</u>			
Efectivo recibido de clientes y otros		399,126.28	11,959.34
Efectivo pagado a empleados, proveedores y otros.		-36,869.98	(730,630.48)
Efectivo generado en las operaciones		362,256.30	(718,671.14)
Intereses pagados		-457.41	(292.71)
Impuestos pagados		-1,775.55	(18,417.03)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		360,023.34	(737,380.88)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
Aumento de propiedades, plantas y equipos	2	0.00	1,000,000.00
Efectivo neto usado en actividades de inversión		0.00	1,000,000.00
<u>FLUJO DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Devolucion de Aporte para Futura Capitalizacion		0.00	(196,000.00)
Ajuste de cuentas patrimoniales		-173,681.54	(58,263.58)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-173,681.54	(254,263.58)
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		 186,341.80	 8,355.54
 Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo		 62,123.05	 53,767.51
 Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	2 y 3	 248,464.85	 62,123.05

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos con el Efectivo Neto

Proveniente de Actividades Operativas

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

	31-dic-15	31-dic-14
Utilidad neta, antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	196,920.81	212,469.31
Ajustes por:		
Revaluación	0.00	0.00
Depreciación de Propiedades, Plantas y Equipos	0.00	1,558.45
Baja de activos	0.00	0.00
Ajuste a depreciación acumulada	0.00	0.00
Utilidad en la Venta de Activos	0.00	(293,997.33)
Provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio	0.00	0.00
Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo	196,920.81	(79,969.57)
Aumento en Cuentas por Cobrar	200,000.00	(160,401.46)
Disminución en Pagos en gastos anticipados	0.00	5,328.17
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	-2,873.72	4,324.37
Disminución en Activos Biológicos	0.00	0.00
Disminución en Pagos en gastos anticipados	0.00	0.00
Aumento en 6. Otros Activos	0.00	45.60
Aumento en Cuentas por Pagar	-377.80	(472,418.66)
Disminución en Impuestos Pagados	-1,775.55	(18,417.03)
Disminución en Beneficios a empleados corto plazo	-31,870.40	(5,036.31)
Disminución en Beneficios a empleados largo plazo	0.00	(10,835.99)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	360,023.34	(737,380.88)

Ver notas a los estados financieros

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2015

1. OPERACIONES

La Compañía está constituida simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto principal el Desarrollo y Explotación Agrícola en todas sus fases; Desarrollo, Crianza y Explotación de toda clase de ganado mayor y menor; Desarrollo y Explotación Forestal, igualmente en todas sus fases; y, explotación Agroindustrial de los productos derivados de estas tres actividades.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S. A. al 31 de diciembre del 2015, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

b) Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c) Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2015

d) Efectivo y equivalente de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Además, sobregiros exigibles en cualquier momento por el banco y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad.

e) Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en Activo Corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como Activos no Corrientes.

f) Cuentas por Pagar

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

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

g) Impuestos

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

h) Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2015

i) Ingreso de actividades ordinarias

Venta de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

j) Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2015

3. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Caja y banco como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. El detalle es el siguiente:

	31-dic-15	31-dic-14
Caja Chica	0.00	0.00
Caja General	200,000.00	0.00
Banco de Guayaquil	48,464.85	62,123.05
	<u>248,464.85</u>	<u>62,123.05</u>

4. Cuentas Por Cobrar

A l 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por cobrar son como sigue:

	31-dic-15	31-dic-14
Cuentas por Cobrar Clientes	0.00	100,000.00
Varios Deudores	0.00	100,000.00
Cuentas Corrientes	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>200,000.00</u>

5. Activos por Impuestos Corrientes

A l 31 de diciembre de 2015 y 2014, los activos por impuestos corrientes, consistían en lo siguiente:

	31-dic-15	31-dic-14
Crédito Fiscal (Imp. Renta)	0.00	0.00
Impuestos Anticipados	2,873.72	0.00
	<u>2,873.72</u>	<u>0.00</u>

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2015

6. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31-dic-15	31-dic-14
Cuentas Por Pagar	13,822.20	14,200.00
Obligaciones Por Pagar	0.00	0.00
	<u>13,822.20</u>	<u>14,200.00</u>

7. Beneficios a Empleados Corto Plazo

Los movimientos de las cuentas beneficios sociales y participación de trabajadores por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014 fueron como sigue:

	SALDOS <u>31-dic-14</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITO</u>	SALDOS <u>31-dic-15</u>
Décimo Tercer Sueldo	0.00	0.00	0.00	0.00
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	0.00	0.00	0.00
Vacaciones	0.00	0.00	0.00	0.00
Préstamo Quirografario	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportes IESS	0.00	0.00	0.00	0.00
Participación Utilidades	<u>31,870.40</u>	<u>31,870.40</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>31,870.40</u>	<u>31,870.40</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

INDUSTRIAL AGRICOLA PORTA ALBUS S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre de 2015

8. Patrimonio

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015, no se han producidos cambios en el capital social.

Accionista	Nacionalidad	2015	
		Acciones \$	%
Gansauer Bitter Werner	Alemana	1,960.00	49%
Gualpa Coronel Dalila	Ecuatoriana	40.00	1%
Navia Alverdi Marcia	Ecuatoriana	1,600.00	40%
Navia Stracuzzi Xavier	Ecuatoriana	400.00	10%
Villamil Puentes Jaime	Colombiana	0.00	0%
		4,000.00	100%

9. Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se informa

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de Enero del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación

10. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 han sido emitidos el 30 de marzo de 2016 con la autorización de la Presidente de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.