



Notas a los Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

CONTENIDO

<u>Estados Financieros</u>	
Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultados Integral.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	8

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015**

Estado de Situación Financiera

ACTIVOS		En Dólares
ACTIVO CORRIENTE		
Caja Bancos		\$ 276,337
Cuentas por cobrar	(Nota 3)	\$ 1,781,165
Créditos tributarios	(Nota 4)	\$ 52,425
Inventario	(Nota 4)	\$ 2,477,876
Cargos diferidos	(Nota 5)	\$ 65,189
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 4,652,992
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (Nota 6)		
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		
Edificio		\$ 1,057,625
Vehículos		\$ 524,771
Muebles y Enseres		\$ 113,766
Equipos de Computación		\$ 88,272
Maquinarias y Equipos		\$ 123,615
Sistemas Contables		\$ 16,522
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES		
Terrenos		\$ 368,534
OTROS ACTIVOS		
Otros Activos		\$ 29,590
Propiedad Planta y equipo bajo NIIF		\$ 0
Edificios bajo NIIF		\$ 106,516
TOTAL ACTIVO FIJO		\$ 2,429,212
DEPRECIACIONES ACUMULADAS		
Depreciaciones acumuladas		(\$ 423,413)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 2,005,799
ACTIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por cobrar	(Nota 7)	\$ 1,035,630
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1,035,630
TOTAL ACTIVOS		\$ 7,694,422

(Ver notas adjuntas)



**ALFREDO FERNANDO ZIADE PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CI 1705094512**



**AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015**

Balance de Situación Financiera

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		En Dólares
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	(Nota 8)	\$ 3,262,391
Pasivos acumulados	(Nota 9)	\$ 232,983
Obligaciones tributarias	(Nota 10)	\$ 15,756
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 3,511,130
PASIVOS NO CORRIENTES		
Deudas a largo plazo	(Nota 11)	\$ 235,306
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 235,306
TOTAL PASIVOS		\$ 3,746,436
PATRIMONIO		
Capital	(Nota 12)	\$ 1,544,490
Utilidades		\$ 2,403,496
TOTAL PATRIMONIO		\$ 3,947,986
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 7,694,422

(Ver notas adjuntas)



**ALFREDO FERNANDO ZIADE PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CI 1705094512**



**AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015**

Estado de Resultados Integral

INGRESOS POR VENTAS	
Ingreso por Ventas	12,057,737
TOTAL INGRESOS	12,057,737
Costo de Ventas	(7,021,000)
UTILIDAD BRUTA	5,036,738
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos Administrativos Matriz	(2,737,451)
Gastos de Ventas Guayaquil	(106,981)
Gastos de Ventas La Libertad	(510,198)
Gastos de Venta Machala	(261,228)
Gastos de Venta Manta	(107,866)
Gastos de Venta Bahía de Caraquez	(45,523)
Gastos de Venta Pedernales	(43,912)
Gastos de Venta Esmeraldas	(51,761)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(3,864,921)
DEPRECIACIONES	(228,569)
OTROS EGRESOS	(38,009)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	905,238



ALFREDO FERNANDO ZIADE PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CI 1705094512



AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015**

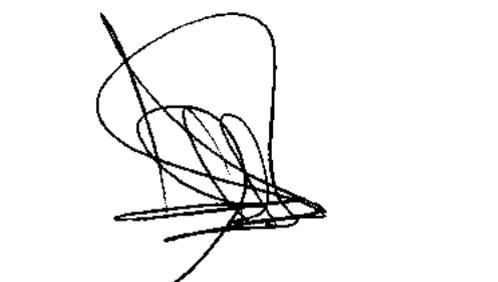
Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

Estado de Cambios en el Patrimonio

	Capital Social	Aporte Socios Accionistas futura capitaliz.	Reservas		Resultados acumulad. aplicación primera vez NIIF	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
			Reservas facultativas	Reservas Legal				
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	1,000,000	32,400	246,617	105,034	100,702	1,378,620	513,961	3,377,335
Corrección de errores								0
Reserva Valuación Propiedad, Planta y Equipo								0
Otros cambios			626.22				-2392.48	-1,766
Pago de dividendos								0
Reserva legal 2015			59,110					59,110
Resultado Integral total del año							513,307	513,307
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	1,000,000	32,400	306,354	105,034	100,702	1,378,620	1,024,876	3,947,986



ALFREDO-FERNANDO ZIADE PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CI 1705094512



AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015**

Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo usado por actividades de operación:

Recibido de clientes	12,380,555
(menos) Efectivo pagado por:	(11,660,103)

Total Efectivo neto utilizado en actividades de operación 720,453

Efectivo utilizado en actividades de inversión:

Incremento (Disminución) Compra de propiedades, planta y equipos	(307,355)
Incremento (Disminución) de Propiedades de Inversión	(39,000)

Efectivo neto usado por actividades de inversión (346,355)

Efectivo proveniente de actividades de financiamiento:

Incremento (Disminución) Cuentas por cobrar Compañías relacionadas	(461,381)
Incremento (Disminución) Obligaciones bancarias	30,052
Incremento (Disminución) Préstamo accionistas	0

Efectivo neto proveniente de actividades de financiación (431,329)

Incremento (Disminución) Neto en Caja y Bancos (127,823)

Caja y bancos al principio del mes 404,160

Caja y bancos al final del mes 276,337



ALFREDO FERNANDO ZIADE PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CI 1705094512



AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015**

Estado de Flujos de Efectivo

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

UTILIDAD del Ejercicio US \$ 905,238

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto

Proveniente de actividades de operación:

Depreciaciones	291,643
Provisión cuentas incobrables	12,680
Reserva Jubilación Patronal y Desahucio	46,675
	350,998
Incremento (Disminución) en Cuentas por Cobrar	322,818
Incremento (Disminución) Pago Proveedores	71,727
Incremento (Disminución) Pago Proveedores del exterior	(629,614)
Incremento (Disminución) Cuentas por Cobrar Empleados y Anticipos Proveedores	405
Incremento (Disminución) Crédito Tributario	(52,425)
Incremento (Disminución) en Inventarios	204,810
Incremento (Disminución) gastos pagados por anticipados	(16,524)
Incremento (Disminución) en gastos acumulados	(17,023)
Incremento (Disminución) pago Participación Trabajadores	(133,925)
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar No relacionadas	(0)
Incremento (Disminución) Sobregiro bancario	0
Incremento (Disminución) en Obligaciones Tributarias	(286,031)
	(535,783)

Efectivo neto proveniente de actividades de operación 720,453



**ALFREDO FERNANDO ZIADE PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CI 1705094512**



**AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2015

1. ACTIVIDADES

La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor de alimentos para la acuicultura y venta al por mayor y menor de equipos para la acuicultura a nivel nacional.

La compañía es una sociedad anónima que fue constituida el 20 de Enero de 1995 en Ecuador, regulada por la Superintendencia de Compañías.

Su oficina principal esta ubicada en el Centro Comercial Albán Borja piso 2 Oficina 111, además cuenta con extensiones en Santa Elena, Machala, Manta, Bahía de Caraquez, Pedernales y Esmeraldas.

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

Al 31 de Diciembre del 2015 la empresa mantuvo 47 empleados para desarrollar su actividad.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1 Declaración de cumplimiento

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

Los estados financieros de PRIME LABORATORIO PRILAB S.A. al 31 de diciembre del 2015 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fechas 11 de marzo de 2016, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF desde el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2015. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de 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 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de PRIME LABORATORIO PRILAB S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 y 31 de diciembre del 2011 (fecha de transición), los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2015

2.3 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.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

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

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

2.5 Inventarios

Inventarios AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, son establecidos a su valor neto realizable, el que sea menor. Los inventarios son valorizados al costo promedio de adquisición. Mediante identificación específica de las partidas, la compañía provisiona la obsolescencia de inventarios. Las importaciones se encuentran registradas a su costo de adquisición incrementada por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.6 Propiedad, planta y equipo

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente a su costo, terrenos y edificio que son presentados a su valor razonable revaluado.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo, terrenos y edificio, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.6.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, edificio y terrenos, son presentados a sus valores revaluados, valores razonables, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los efectos de la revaluación de edificio y terrenos sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo a la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.6.4. Método de depreciación y vidas útiles.

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Instalaciones	10
Máquinas y equipos	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

2.6.5. Retiro o venta de propiedades, y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7. Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de haber alguna.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.8 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, subsecuentemente estos préstamos se registran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos netos de los costos de transacción y el valor pagado se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

2.9 Costos por préstamos

Los costos por préstamos atribuidos directamente de la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyentes activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial para uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

El ingreso por interés de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2015

2.10. 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. El período de crédito es un promedio de 90 días.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corrientes, excepto que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

2.11. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.11.1. Impuestos corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad tributaria gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad financiera, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán 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.

2.11.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables y un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se pondría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.11.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse como ingreso o gasto y ser incluidos en el resultado excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2015

2.12. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos futuros, 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.

2.13. Beneficios a empleados

2.13.1. Beneficios de planes definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

La Compañía reconoce una provisión para jubilación equivalente al valor presente de la obligación del plan de beneficios definidos a la fecha del balance, calculado anualmente por actuarios independientes usando el método de unidad de crédito proyectado e hipótesis actuariales sobre factores de decremento del plan por muerte, invalidez y rotación de los trabajadores. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

El valor presente de la obligación por el plan de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando las tasas de interés de títulos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano.

Los costos esperados de la bonificación por desahucio se devengan durante el periodo de empleo usando una metodología contable semejante a la que se usa para la provisión para jubilación. Esta obligación se actualiza anualmente por estudios realizados por actuarios independientes calificados.

2.13.2. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos y otros servicios menores prestados, son reconocidos en resultados en el periodo en que se presta el servicio o se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo operativo de acuerdo con el método del devengado.

2.15. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2015

2.16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general, en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

2.17. Activos financieros

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente y son medidos inicialmente al valor razonable con cambios en los resultados, que se miden inicialmente al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, activos disponibles para la venta, préstamos, cuentas a cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.17.1 Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiero, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

2.17.2 Baja en Cuentas de un Activo Financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.18. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2.18.1. Pasivos financieros

Los instrumentos se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015**

2.18.2. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción y posteriormente, se miden a sus costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención). Se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.18.3. Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	En Dólares
CLIENTES	\$ 1,356,902
DEUDORES POR CHEQUES	\$ 440,450
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 7,015
ANTICIPOS	\$ 32,825
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 6,357
Prov. Ctas. Incobrables	(\$ 62,384)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,781,165

Las cuentas por cobrar clientes por un monto de \$1,356,902 y deudores por cheque con un monto de \$440,450 representan facturas por venta de Probióticos, Fertilizantes los cuales son para la preparación de las piscinas de camarónicas y balanceados que son alimentos para los camarones, hasta un plazo de 180 días y sin intereses.

Cuentas por cobrar a empleados son anticipos a empleados por un valor de \$7,015 que representan préstamos con plazo de hasta 10 meses y sin interés.

Los Anticipos por un monto de \$32,825 corresponden a anticipos que se les da a proveedores locales que se cruzaran cuando entreguen la factura correspondiente.

El movimiento de la cuenta, Provisión Ctas. Incobrables son para cuentas dudosas por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 es lo siguiente:

Saldo a principio de año	-49,703.34
Provisión 2015	-17,438.97
Saldos por ajuste de clientes	4,758.70
Baja de cuentas incobrables	0.00
Saldo final del año	-62,383.61

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015**

4. Inventario

Los inventarios consisten en lo siguiente:

En Dólares	
MERCADERIA	
Inventarios	\$ 2,477,876
TOTAL INVENTARIO	\$ 2,477,876

Se cuenta con Inventarios en bodega que corresponden a \$2,477,876 corresponde a mercadería adquirida localmente y en el Exterior.

5. Cargos Diferidos

En Dólares	
CARGOS DIFERIDOS	
Seguros Pagados x anticipados	25,589
Depósitos en Garantías	600
Inversiones en Inmuebles	39,000
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	\$ 65,189

La cuenta de Cargos Diferidos totaliza \$65,189 lo cual representa seguros pagados con anticipación, depósitos en garantías y la Inversión en Inmuebles.

6. Propiedades, planta y Equipos

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015 se detallan de la siguiente manera:

	Saldo Inicial 2014	Adiciones	Venta	Pérdida	Término Vida Útil	Saldo Final 2015
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
Terrenos	145,808	222,725				368,534
Edificio	979,051	78,574				1,057,625
Vehículos	572,770	203,546	- 200,792		- 50,753	524,771
Muebles y Enseres	110,191	3,575				113,766
Equipos de Computación	77,677	14,594			- 3,999	88,272
Maquinarias y Equipos	80,136	60,742	- 17,263			123,615
Sistemas Contables	16,522					16,522
Otros Activos	28,526	1,065				29,590
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,010,681	584,821	- 218,055	-	- 54,752	2,322,696



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

DEPRECIACIONES	-	404,577	-	189,827	137,543	54,752	-	402,109
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,606,104	394,994	-	80,512	-	-	-	1,920,586

Incluyen gastos de depreciación del año, por un valor de \$ 189,827.

7. Otras Cuentas por cobrar

En Dólares	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.	
Cofimar	940,732
Jugyfruit	3,174
Krismareseafood S.A.	91,724
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 1,035,630

8. Cuentas por pagar

En Dólares	
CUENTAS POR PAGAR	
Proveedores Locales	160,071
Proveedores Exterior	2,979,275
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 3,139,346

ACREEDORES FINANCIEROS	
Préstamo-Bco. Bolivariano	123,045
TOTAL ACREEDORES FINANCIEROS	\$ 123,045

Totales **3,262,391**

Las cuentas por pagar que corresponden a proveedores locales de \$160,071 pertenecen a gastos administrativos, operacionales del giro del negocio.

Las cuentas por pagar corresponden a proveedores del exterior de \$2,979,275 por compras de inventario que son los Probióticos, fertilizantes y balanceados.

Las Obligaciones Bancarias al Banco Bolivariano corresponden a financiamiento por compra de seis vehículos para uso de la compañía, el monto por pagar a corto plazo es de \$123,045, y a largo plazo de \$13,561 los cuáles son detallados a continuación:

La primera operación de \$27,930 nos fue otorgada el 28 de Marzo del 2014, a una tasa de interés nominal anual de 10.21%, con fecha de vencimiento el 18 de Marzo del 2016, es decir 24 meses. El valor corriente de este préstamo es de \$3,760.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

La segunda operación de \$43,545 nos fue otorgada el 04 de Julio del 2014, a una tasa de interés nominal anual de 10.21%, con fecha de vencimiento el 18 de Julio del 2016, es decir 24 meses. El valor corriente de este préstamo es de \$12,701.

La tercera operación de \$59,491 nos fue otorgada el 17 de Octubre del 2014, a una tasa de interés nominal anual de 10.21%, con fecha de vencimiento el 18 de Octubre del 2016, es decir 24 meses. El valor corriente de este préstamo es de \$26,206.

La cuarta operación de \$59,491 nos fue otorgada el 17 de Octubre del 2014, a una tasa de interés nominal anual de 10.21%, con fecha de vencimiento el 18 de Octubre del 2016, es decir 24 meses. El valor corriente de este préstamo es de \$26,158.

La quinta operación de \$76,550 nos fue otorgada el 18 de Febrero del 2015, a una tasa de interés nominal anual de 9.63%, con fecha de vencimiento el 20 de Febrero del 2017, es decir 24 meses. El valor corriente de este préstamo es de \$39,464.

Finalmente, la sexta operación de \$29,377 nos fue otorgada el 27 de Mayo del 2015, a una tasa de interés nominal anual de 9.63%, con fecha de vencimiento el 18 de Mayo del 2017, es decir 24 meses. El valor corriente de este préstamo es de \$14,756.

9. Pasivos Acumulados

PASIVOS ACUMULADOS					
PRESTACIONES LABORAL POR PAGAR	Saldo 2014	Pagos	Ajustes	Provisionado	Saldo 2015
Sueldos por Pagar	33,627	718,480	3,247	681,606	-
Décimo Tercer Sueldo	6,059	69,015		68,451	5,496
Décimo Cuarto Sueldo	13,258	17,017	445	15,706	12,392
Vacaciones por pagar	37,630	30,671		48,230	55,190
Participación Trabajadores 15%	133,925	146,141		148,001	135,786
Cuentas por pagar Empleados	-	-	-	474	474
TOTAL PRESTACIONES LABORALES POR PAGAR	224,499	981,323	3,692	962,468	209,337
APORTES POR PAGAR					
Aporte Individual 9.35%					7,058
Aporte Patronal 11.15%					8,311
Iece - Secap					625
Préstamos Quirografarios					1,503
Fondo de Reserva					2,209
Donaciones Sociales HC					160
Préstamos Hipotecarios					3,781
TOTAL APORTES POR PAGAR					23,646
Totales					232,983

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

10. Obligaciones Tributarias

Estas son las obligaciones tributarias al cierre de ejercicio.

En Dólares

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	
Iva venta 12%	3,313
Impuesto a la renta por pagar	-
Retención Iva 100%	635
Retención iva 70%	1,719
Retención iva 30%	2,493
Retención iva 10%	115
Retención iva 20%	186
Ret en la fuente 1%	811
Ret. Fte. Empleados	5,413
Ret en la fuente 8%	156
Reaseguros 1% y 2%	0.13
Ret en la fuente 2%	542
Ret. Fte. 10%	374
Totales	15,756

11 Deudas a Largo Plazo

DEUDAS A LARGO PLAZO	
PRESTAMOS BANCARIOS	
Prestamos - Banco Internacional	-
Préstamo Banco Bolivariano	13,561
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS	13,561
PASIVOS ACUMULADOS A LARGO PLAZO	
Reserva para Jubilación Patronal	144,174
Reserva para desahucio	77,571
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS A LARGO PLAZO	221,745
TOTAL DEUDAS A LARGO PLAZO	235,306

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015

12. Patrimonio

PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	
Grunfeed INC.	999,976
Alfredo Zlade Páez	24
RESERVAS	
Reservas Legales	306,354
Reservas Facultativas	105,034
REEXPRESIONES MONETARIAS	
Resultados acumul. aplicación primera vez NIIF	100,702
APORTES FUTURO CAPITAL	
Aporte Futura Capit. Grunfeed INC	32,400
	1,544,490
UTILIDADES	
Utilidad del Ejercicio 2008	123,268
Utilidad del Ejercicio 2009	89,251
Utilidades Ejercicio 2010	105,110
Utilidad del Ejercicio 2011	160,284
Utilidades retenidas	358,560
Utilidad del Ejercicio 2012	248,900
Utilidad del Ejercicio 2013	293,247
Utilidad del Ejercicio 2014	511,569
Utilidad del Ejercicio 2015	513,307
	2,403,496
Totales	3,947,986

Al 31 de Diciembre del 2015 el capital Social corresponde al valor de cien mil acciones a \$10.00 cada una.

13. Situación Fiscal

13.1 Impuesto a la Renta

La provisión para el Impuesto a la renta constituida a la tasa del 22% aplicable a las utilidades distribuidas, según como lo establecen las normas tributarias vigentes.

Las declaraciones de impuestos a la renta correspondientes a los años 2011, 2012, 2013 y 2014 no han sido fiscalizadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015**

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación.

13.2 Cálculo de anticipo de Impuesto a la renta

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

13.3 Conciliación tributaria

Al 31 de Diciembre del 2015 se procedió a realizar la siguiente Conciliación Tributaria:

	\$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	905,238
(-) 15%PART. Trabajadores	135,786
Utilidad después de Participación Trabajadores	769,452
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	18,687
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
UTILIDAD GRAVABLE	788,140
Total Impuesto causado (25%)	197,035
(-) Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	108,750
(-) Crédito Tributario	140,403
SALDO A FAVOR	- 52,118



ALFREDO FERNANDO ZIADE PAEZ
REPRESENTANTE LEGAL
CI 1705094512



AUGUSTO ADOLFO DE LA A JAIME
CONTADOR
RUC 0909091050001