

ECOFROZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se detallan como sigue:

	2015	2014
Caja general	805	805
Bancos nacionales	81	25,751
Total	<u>886</u>	<u>26,556</u>

2.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se resumen como sigue:

	2015	2014
Cuentas por cobrar comerciales - Clientes	8,557	8,557
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos a proveedores	0	34,435
Anticipos y prestamos a ex empleados	10,659	15,104
Varios	<u>767</u>	<u>325</u>
Provisión cuentas de dudoso cobro	0	-8,759
Total	<u>19,983</u>	<u>49,662</u>

La provisión de cuentas de dudoso cobro se regularizo con credito a los resultados del presente ejercicio.


J.C. León

3.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se detallan como sigue:

	2015	2014
Productos en proceso	0	185,543
Materia prima	6,767	6,767
Suministros y materiales	48,766	171,839
Prov. Inventario lento movimiento	0	-16,802
Total	<u>55,533</u>	<u>347,347</u>

Al cierre del ejercicio la Compañía cuenta con un contrato con su relacionada ECOFROZ S.A. en el que se pide la devolución d el inventario que se cedió al comienzo del año.

Igualmente la provisión Inventario lento movimiento fue regularizada con credito a los resultados del ejercicio.

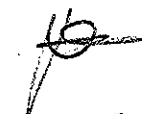
4.- PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de los pagos anticipados se detallan como sigue:

	2015	2014
Crédito tributario retenciones	10,294	22,659
Impuestos anticipados	7,934	27,143
Total	<u>18,228</u>	<u>49,802</u>

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de este rubro en el presente ejercicio se resume como sigue:


J.C. León

ACTIVOS:

Terrenos
Edificios e instalaciones
Maquinaria y equipo de riego
Muebles, enseres y eq.oficina
Vehículos
Otros activos
Suman

TOTAL AL				TOTAL AL
2014	COMPRAS	RETIROS	DEPRECIAC.	2015
1,585,600				1,585,600
522,097				522,097
585,197				585,197
3,713				3,713
323,046				323,046
6,268				6,268
3,025,921	0			3,025,921

DEPRECIACIÓN

Edificios e instalaciones
Maquinaria y equipo
Muebles, enseres y eq.oficina
Vehículos
Otros activos
Suman

34,342			5,126	39,468
255,254			45,323	300,577
3,116			0	3,116
166,375			32,509	198,884
3,644			204	3,848
462,731			83,162	545,893
2,563,190	0	0	-83,162	2,480,028

TOTAL

En el presente ejercicio el terreno y la maquinaria (equipo de riego) se arrendo su compañía relacionada ECOFROZ S.A.

En el ejercicio 2014, se efectuaron adquisiciones por \$ 232.761

La depreciación que se cargo a los resultados del ejercicio fueron por \$ 82.457

6.- IMPUESTOS DIFERIDOS

El movimiento de este rubro en el presente ejercicio se resume como sigue:


J.C. León

	TOTAL 2015	MOVIMIENTO NETO	TOTAL 2014
OTROS ACTIVOS - Impuestos diferidos	0	-6,347	6,347

En el presente ejercicio se regularizo saldo menor de impuestos diferidos con cargo a los resultados del ejercicio en impuestos diferidos

7.- PORCION CORRIENTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO

El resumen de este rubro se detalla como sigue:

	2015	2014
Banco del Pacifico	0	90,491

En el presente ejercicio el préstamo a largo plazo y la porción corriente del mismo fueron pre cancelados en su totalidad.

8.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2015	2014
Proveedores	28,700	340,126
Compañías relacionadas	1,325,354	1,131,433
Obligaciones laborales y fiscales	90	43,556
Otros	74,948	38,217
	<u>1,429,092</u>	<u>1,553,332</u>


J.C. León

9.- PROVISIONES

Las provisiones efectuadas se detallan como sigue:

	2015	2014
Beneficios sociales		
Intereses	0	17,954
Impuesto a la renta	0	4,400
TOTAL	<u>25,807</u>	<u>0</u>
	<u>25,807</u>	<u>22,354</u>

10.- PRESTAMOS BANCARIOS

En el presente ejercicio se pre cancelo el préstamo como se detalla a continuación:

BANCO	VCMT0	PRESTAMOS 2014	PAGOS EJERC. 2015	TOTAL PASIVOS	PASIVO L. PLAZO
PACIFICO	2,018	329,259	-329,259	0	0

11.- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio se resumen como sigue:

	2015	2014
Jubilación patronal	0	28,216
Bonificación por desahucio	0	4,717
Total	<u>0</u>	<u>32,933</u>

Al cierre del ejercicio la Compañía no cuenta con empleados.



12.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de \$ 186.100 dividido en 186.100 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (\$ 1,00) cada una. Su saldo se arrastra de años anteriores.

13.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

En el presente ejercicio los aportes a futuras capitalizaciones se mantienen por un valor de \$ 1.100.184, su saldo no se reclasifica a fin de no dificultar el proceso de fusión con su Compañía relacionada ECOFROZ S.A. Como se menciona en la nota No.22 de eventos subsecuentes.

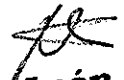
14.- RESULTADOS ACUMULADOS

Con la implementación de las normas internacionales de información financiera se crea en el rubro de patrimonio la cuenta de Resultados acumulados que es la cuenta en la que capto todos los ajustes realizados en el activo y pasivo en la aplicación de las NIIF por primera vez por un saldo neto de \$ 174.148.

15.- INGRESOS

Las ventas realizadas se detalla como sigue:

	2015	2014
Ventas - Tarifa 0 %	111,409	2,907,909
Arriendos - Tarifa 12 %	255,000	0
Total	<u>366,409</u>	<u>2,907,909</u>


J.C. León

16.- COSTOS

Los costos de ventas se detalla como sigue:

	2015	2014
Costo de ventas articulo no producidos	111,409	0
Costos de insumos y materiales	0	1,787,026
Mano de obra	0	847,087
Costos de producción	138,643	258,709
Total	<u>250,052</u>	<u>2,892,822</u>
parte proporcional.		

17.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de ventas y administrativos se detalla como sigue:

	2015	2014
Gastos de personal		11,686
Luz agua y telefio		35,528
Impuestos patentes y contribuciones	4,185	11,327
Palet bins gavetas		35,745
Gastos de comedor		51,285
Fletes y transportes		146,059
Honorarios	3,111	3,671
Otros	922	13,483
Total	<u>8,218</u>	<u>308,784</u>


J.C. León

18.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se resumen como sigue:

	2015	2014
Intereses	12,506	36,791
Otros	5	24
Total	12,511	36,815

19.- OTROS INGRESOS

El detalle de otro ingresos se resume como sigue:

	2015	2014
Regularización de Provisiones	25,561	0
Otros	13,675	0
Total	39,236	0

20.- OTROS EGRESOS

El detalle de otros egresos se resume como sigue:

	2015	2014
Intereses implícitos por préstamo compañía relacionada	74,949	0
Otros	13,475	0
Total	88,424	0


J.C. León

21.-IMPUESTO A LA RENTA

	2015	2014
Utilidad del ejercicio	46,444	-331,454
Participación de trabajadores 15%	0	0
Utilidad del ejercicio después de participación	46,444	-331,454
(más) Gastos no deducibles	94,766	842
(menos) Amortización de perdidas tributarias	-25,000	0
(menos) Ingresos excentos	0	0
Base para calculo de impuesto a la renta	116,210	-330,612
Impuesto a la renta 22%	-25,566	0
Anticipo mínimo (diferencia)	-241	-28,528
Total Impuesto a la renta	-25,807	-28,528

La participación de trabajadores del 15% sobre las utilidades no aplica porque la Compañía no presenta empleados, como se menciona en la nota 14 del presente informe.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de elaboración del presente informe (20 de julio del 2016), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.

La Compañía a la fecha no esta operando y el terreno y la maquinaria y equipo se esta arrendando a su Compañía relacionada ECOFROZ S.A., con la que se encuentra en tramite de fusion como se menciona en las notas No. 1 y 15 del presente informe.

J.C. León

