

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. **CAJA Y BANCOS**

Un resumen de caja y bancos, es como sigue:

2012
(en miles de U.S. dólares)

Caja chica	50
Banco del Pacífico	6.671
Banco Bolivariano	65.217
Banco del Pichincha	<u>126.643</u>
 Total	 <u>198.581</u>

2. **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

2013
(en miles de U.S. dólares)

Clientes locales	293.385
Provisión para cuentas dudosas	<u>(26.277)</u>
 Total	 <u>267.108</u>

Cambios en la provisión para cuentas dudosas: Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

2013
(en U.S. dólares)

Saldos al comienzo del año	23.884
Provisión del año	<u>2.393</u>
 Saldos al fin del año	 <u>26.277</u>

Antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas: Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas es como sigue:

	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)
0-30 días	188.329
31-60 días	28.383
61-90 días	8.103
91- mas	<u>68.570</u>
Total	<u>293.385</u>

3. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Nauplios	8.147
Inventarios de insumos	85.477
Materiales de empaque	2.173
Materiales varios	1.461
Materiales de Co	1.664
Inventario de combustibles	1.498
Liquidaciones de importaciones	<u>16.913</u>
Total	<u>117.333</u>

4. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2013</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Empleados	605
Otras cuentas por cobrar	3.708
Seguros pagados por anticipado	2,402
Retención impuesto a la renta	<u>25.324</u>
Total	<u>66436</u>

Durante, en año 2013 y 2012 la compañía procedió a la cesión de los derechos de cobro de las cuentas por cobrar de Faranic, a Farallon Aquaculture S.A., de igual forma, dichos valores por cobrar serán compensadas con la cuentas por pagar que la Compañía tiene con Farallon Aquaculture S.A.

5. ACTIVOS FIJOS - neto

Los movimientos de activos fijos fueron como sigue:

2013
(en miles de U.S. dólares)

ACTIVOS FIJOS – neto:	
Terreno	226,800
Edificio	92,759
Vehículos	140,737
Maquinaria y equipos	47,463
Muebles y enseres	7,354
Equipos de comunicación	30,525
Otros activos	<u>2,402</u>
Total	548,040
Menos: Depreciación acumulada	124,183
Deterioro de propiedades	<u>92,759</u>
Propiedades y equipo, neto	<u>331,099</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

2013
(en miles de U.S. dólares)

Proveedores locales	21,127
Afiliada – Farallon Aquaculture S.A.	<u>541,194</u>
Total	<u>562,321</u>

7. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

8. OTROS GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otros gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

2012
(en miles de U.S. dólares)

IESS por pagar	12,064
Retenciones de impuesto a la renta	752

Beneficios sociales	26,273
Otras cuentas por pagar	27,074
Impuesto al Valor Agregado por pagar	<u>1,264</u>
Total	<u>67,427</u>

9. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, Corresponde a una línea de crédito de hasta US\$ 1.000.000,00 para financiar el capital de trabajo de Faraecu S.A., a una tasa de interés del 11% y un plazo de 60 meses.

10. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.

- a. Una reserva por obligaciones en curso para atender el pago de las pensiones de 70 trabajadores jubilados;
- c. Una reserva por el valor actual de las obligaciones futuras para 70 trabajadores que aún no completaban el requisito de tiempo de trabajo.

Para el cálculo, se consideraron una tasa anual de conmutación actuarial del 7 % y una tasa de interés de capitalización de reservas del 3 %.

Desahucio

El código del trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los trabajadores con el 25% de la última remuneración por cada año de servicio.

Durante el año 2012 se registro provisión por jubilación patronal

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado y pagado asciende a US\$ 204,689 correspondiente a 204,689 acciones de US\$ 1 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Esta provisión no se efectuó en este año debido a que se obtuvo pérdidas.



FARAECU S.A.

Gilma Gonzalez S

CONTADORA