

PROMUSTERRA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el efectivo en caja y bancos consistían en:

	2012	2011
Caja chica	200	200
Banco Bolivariano	3,667	-
	3,867	200

Los saldos de bancos no tienen restricciones algunas en su uso, están a libre disposición de la Compañía.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar consistían en:

	2012	2011
Cientes (1)	-	10,239
Empleados	1,450	1,567
Anticipo a proveedores	22,484	11,349
Impuestos y retenciones en la fuente (2)	13,572	11,006
	37,506	34,161

(1) Los saldos de clientes a la fecha de emisión de este informe ya han sido cobrados en su totalidad

(2) Corresponde US\$13.015 dólares de crédito tributario IVA, y US\$557 corresponde a Retención en la Fuente.

3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar compañías relacionadas consistían en

	2012	2011
Procae C. Ltda.	26,000	16,000
	26,000	16,000

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los inventarios consistían en:

	2012	2011
Larvas, balanceado y fertilizantes	70,884	26,692
Cultivo en proceso	74,485	97,866
Repuestos-materiales-lubricantes	11,328	12,648
Inventario en Transito	99	0
	156,795	137,206

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2012	Adiciones	Saldo al 31/12/2012
Vehiculos	-	2,443	2,443
Maquinarias y equipos	12,600	18,000	30,600
Embarcaciones y Aparejos	-	200	200
Equipos y otros	6,438	1,433	7,871
	19,038	22,075	41,113
Depreciación Acumulada	(557)	(3,363)	(3,920)
	18,481	18,713	37,193

	Saldo al 01/01/2011	Adiciones	Saldo al 31/12/2011
Maquinarias y equipos	-	12,600	12,600
Equipos y otros	-	6,438	6,438
	-	19,038	19,038
Depreciación Acumulada	-	(557)	(557)
	-	18,481	18,481

6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de cuentas por cobrar accionistas consistía en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Procae C.Ltda.	599	599
Cruz Ochoa Julio Isaias	1	1
	<u>600</u>	<u>600</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores (1)	144,525	102,712
Pasivos estimados	5,855	3,890
Anticipos de Clientes	230,746	-
Impuestos por pagar	314	12,817
	<u>381,440</u>	<u>119,419</u>

(1) Los saldos de proveedores a la fecha de emisión de este informe ya han sido pagados en su totalidad.

8. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Procae C.Ltda.	261	261
	<u>261</u>	<u>261</u>

Corresponden a préstamo entre compañías, no generan ningún tipo de interés ni poseen plazo de vencimiento.

9. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	2012	2011
Beneficios Sociales	8,520	12,643
less por pagar	858	2,097
Utilidades por Pagar	0	9,040
Nomina por pagar	265	539
	9,644	24,318

10. JUBILACION Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	2012	2011
Jubilación Patronal	5,296	-
Desahucio	1,259	-
	6,555	-

La Compañía contrató estudio actuarial con Logaritmo Cía. Ltda., quienes determinaron la reserva para jubilación patronal e indemnizaciones mediante el método "Prospectiva", que permite cuantificar el valor presente de la obligación futura para atender las obligaciones de jubilación patronal.

11. TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2012 y 2011 con compañías relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con accionistas comunes o con participación accionaria significativa en la compañía.

	2012	2011
<u>Procae C. Ltda.</u>		
Prestamos	10,000	24,000

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

- Procesadora Camaronera Ecuatoriana Procae C. Ltda. 799 acciones;
- Julio Isaías Cruz Ochoa 1 acción.
- TOTAL 800 ACCIONES.**

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida en octubre 17 del 2011 por el Servicio de Rentas Internas (SRI), los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, deben obligatoriamente informar a la autoridad tributaria el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, partícipes o socios. A la fecha de emisión de este informe, la Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control.

13. SITUACION FISCAL

a) Impuesto a la renta

A la fecha del presente informe, la Compañía no ha sido fiscalizada en los años 2011 y 2012, los cuales se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

b) Base de cálculo de anticipo mínimo de impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

c) Conciliación del resultado contable-tributario

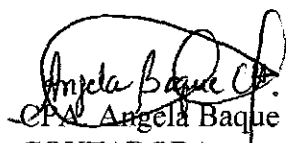
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad Contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	(167,715)	60,264
(-) 15% Participación trabajadores	-	(9,040)
(-) 100% Dividendos percibidos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	534	766
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
(-) Deducción por discapacidad	(2,828)	-
Base de cálculo del Impuesto a la Renta	<u>(170,008)</u>	<u>51,990</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>(170,008)</u>	<u>12,478</u>
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(3,518)	(1,875)
(+) Anticipo pendiente de Pago	3,518	1,875
(-) Retenciones del periodo	(4,075)	(4,643)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
IMPUESTO POR PAGAR	<u>(557)</u>	<u>7,834</u>

14. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación del presente informe (31 de Marzo del 2013) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,


CPA Angela Baque Ch.
CONTADORA
COMPAÑÍA PROMUSTERRA S.A.