

PROMUSTERRA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el efectivo en caja y bancos consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja chica	200	200
Banco Bolivariano	8,583	3,667
	<u>8,783</u>	<u>3,867</u>

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 2013 y 2012, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cientes (1)	819	-
Empleados	15,769	1,450
Anticipo a proveedores	39,647	22,484
Impuestos y retenciones en la fuente (2)	27,958	13,572
	<u>84,193</u>	<u>37,506</u>

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

(2) Corresponde US\$27958.40 dólares de crédito tributario IVA.

3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar compañías relacionadas consistían en

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Procae C. Ltda.	500	26,000
	<u>500</u>	<u>26,000</u>

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los inventarios consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Larvas, balanceado y fertilizantes	120,065	70,884
Cultivo en proceso	153,894	74,485
Repuestos-materiales-lubricantes	20,383	11,328
Inventario en Transito	0	99
	<u>294,342</u>	<u>156,795</u>

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	<u>Saldo al 01/01/2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31/12/2013</u>
Vehiculos	2,443	-	2,443
Maquinarias y equipos	30,600	325	30,925
Embarcaciones y Aparejos	200	520	720
Equipos y otros	7,871	1,241	9,112
	<u>41,113</u>	<u>2,086</u>	<u>43,200</u>
Depreciación Acumulada	<u>(3,920)</u>	<u>(4,446)</u>	<u>(8,366)</u>
	<u>37,193</u>	<u>(2,360)</u>	<u>34,833</u>

	<u>Saldo al 01/01/2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31/12/2012</u>
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
	<u>19,038</u>	<u>22,075</u>	<u>41,113</u>
Depreciación Acumulada	<u>(557)</u>	<u>(3,363)</u>	<u>(3,920)</u>
	<u>18,481</u>	<u>18,713</u>	<u>37,193</u>

6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de cuentas por cobrar accionistas consistía en:

	<u>2013</u>	<u>2012</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 2013 y 2012, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores (1)	99,847	144,525
Pasivos estimados	7,752	5,855
Anticipos de Clientes	117,108	230,746
Impuestos por pagar	47,346	314
	<u>272,052</u>	<u>381,440</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 2013 y 2012, las cuentas por pagar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</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 2013 y 2012, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios Sociales	71,184	8,520
less por pagar	5,711	858
Utilidades por Pagar	54,606	0
Nomina por pagar	0	265
	<u>131,501</u>	<u>9,644</u>

10. JUBILACION Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	890	5,296
Desahucio	607	1,259
	<u>1,497</u>	<u>6,555</u>

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 2013 y 2012 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.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Procae C. Ltda.</u>		
Prestamos	95,500	10,000

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, 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.

Según Registro Oficial No. 591 del 15 de mayo del 2009, la Comisión Legislativa y de Fiscalización de la Asamblea General, expidió la Ley Reformatoria a la Ley de Compañías, mediante la cual se reforma, se regula y se aclara al amparo de los Artículos 335, 336, 339 y el Mandato 23 de la Constitución Política de la República del Ecuador, el Marco Jurídico de la participación de los socios y accionistas en las compañías de comercio del país; mediante la referida Ley Reformatoria, se determina que los socios y accionistas de las compañías de comercio, sean identificables, inclusive tratándose de personas jurídicas.

Los artículos 11 y 13 de la Ley Reformatoria, determina a continuación de los artículos 150 y 221 de la Ley de Compañías que en el caso de que una sociedad extranjera fue fundadora de una compañía anónima, en la escritura de fundación deberán agregarse una certificación que acredite la existencia legal de dicha sociedad en su país de origen y una lista completa de todos sus miembros, socios o accionistas, con indicaciones de sus nombres, apellidos y estados civiles, si fueren personas naturales, o de la denominación o razón social, si fueren personas jurídicas.

13. SITUACION FISCAL

a) Impuesto a la renta

A la fecha del presente informe, la Compañía no ha sido fiscalizada en los años 2013 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 2013 y 2012, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad Contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	364,042	(167,715)
(-) 15% Participación trabajadores	(54,606)	-
(-) 100% Dividendos percibidos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	5,478	534
(-) Amortización perdidas tributarias de años anteriores	(78,728)	-
(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
(-) Deducción por discapacidad	-	(2,828)
Base de cálculo del Impuesto a la Renta	<u>236,185</u>	<u>(170,008)</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>51,961</u>	<u>(170,008)</u>
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	3,750	(3,518)
(+) Anticipo pendiente de Pago	3,750	3,518
(-) Retenciones del periodo	(9,836)	(4,075)
(-) Crédito tributario de años anteriores	<u>(557)</u>	<u>-</u>
IMPUESTO POR PAGAR	<u>41,567</u>	<u>(557)</u>

14. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación del presente informe (31 de Agosto del 2014) 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.