

PROMUSTERRA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el efectivo en caja y bancos consistían en:

	2015	2014
Caja chica	200	200
Banco Bolivariano	32,698	12,337
	32,898	12,537

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 2015 y 2014, las cuentas por cobrar consistían en:

	2015	2014
Cientes (1)	28,035	902
Empleados	11,216	12,939
Anticipo a proveedores	27,578	28,930
Impuestos y retenciones en la fuente (2)	82,444	67,641
	149,272	110,412

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

(2) Corresponde US\$80,327.11 dólares de crédito tributario IVA y US\$2,116.68 dólares saldo a favor retención en la fuente.

3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar compañías relacionadas consistían en

	2015	2014
Procae C. Ltda.	89,761	-
	89,761	-

4. ACTIVOS BIOLOGICOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Producto Terminado	0	0
Cultivo en proceso	194,722	323,683
	<u>194,722</u>	<u>323,683</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Larvas, balanceado, fertilizantes y quimicos	32,916	157,100
Repuestos-materiales-lubricantes	8,745	18,171
Inventario en Transito	0	577
	<u>41,661</u>	<u>175,848</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	<u>Saldo al 01/01/2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31/12/2015</u>
Construcciones en Curso	139,760	-	-
Vehiculos	34,577	-	34,577
Maquinarias y equipos	128,225	2,473	130,698
Muebles y Enseres y Eq. de Of	1,264	-	1,264
Equipos de Computacion	2,107	-	2,107
Embarcaciones y Aparejos	1,913	-	1,913
Equipos y otros	9,602	1,046	10,648
Infraestructura Camaronera	-	139,760	139,760
	<u>317,447</u>	<u>143,279</u>	<u>320,967</u>
Depreciación Acumulada	(19,035)	(25,575)	(44,609)
	<u>298,412</u>	<u>117,704</u>	<u>276,357</u>

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Saldo al 31/12/2014
Construcciones en Curso	57,403	82,356	139,760
Vehiculos	2,443	32,134	34,577
Maquinarias y equipos	30,925	97,300	128,225
Muebles y Enseres y Eq. de Oficina	-	1,264	1,264
Equipos de Computacion	-	2,107	2,107
Embarcaciones y Aparejos	720	1,193	1,913
Equipos y otros	9,112	490	9,602
	100,603	216,844	317,447
Depreciación Acumulada	(8,366)	(10,668)	(19,035)
	92,237	206,176	298,412

7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de cuentas por cobrar accionistas consistía en:

	2015	2014
Procae C.Ltda.	599	599
Cruz Ochoa Julio Isaias	1	1
	600	600

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	2015	2014
Proveedores (1)	142,945	57,888
Pasivos estimados	10,205	51,946
Anticipos de Clientes	240,169	402,429
Impuestos por pagar (2)	9,068	26,776
	402,387	539,039

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

(2) Los Impuestos por pagar incluyen, Retención en la Fuente e Impuesto al IVA.

9. DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar compañías relacionadas consistían en:

	2015	2014
Prestamos a Terceros	130,156	0
	<u>130,156</u>	<u>0</u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar compañías relacionadas consistían en:

	2015	2014
Procae C.Ltda.	29,761	9,761
	<u>29,761</u>	<u>9,761</u>

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

11. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	2015	2014
Beneficios Sociales	19,425	22,372
Iess por pagar	8,173	8,256
Utilidades por Pagar	1,755	35,548
Nomina por pagar	62	0
	<u>29,415</u>	<u>66,176</u>

12. JUBILACION Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	10,542	8,638
Desahucio	5,177	3,512
	<u>15,719</u>	<u>12,150</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.

13. TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2015 y 2014 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>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Procae C. Ltda.</u>		
Prestamos	109,761	9,761

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, 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.

15. SITUACION FISCAL

a) Impuesto a la renta

A la fecha del presente informe, la Compañía no ha sido fiscalizada en los años 2015 y 2014, 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 2015 y 2014, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

Utilidad Contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	11,699	236,987
(-) 15% Participación trabajadores	(1,755)	(35,548)
(-) 100% Dividendos percibidos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	1,937	3,139
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	(51,144)
(-) Deducción por incremento neto de empleados	(8,272)	
(-) Deducción por discapacidad	-	-
Base de cálculo del Impuesto a la Renta	3,609	153,433
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	902	33,755
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(12,515)	(7,184)
(+) Anticipo pendiente de Pago	12,515	7,184
(-) Retenciones del periodo	(14,631)	(15,146)
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
IMPUESTO POR PAGAR(SALDO A FAVOR)	(2,117)	18,609

16. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación del presente informe 30 de marzo 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 adjuntos.

Atentamente,



CPA. Angela Baque Ch.

CONTADORA

COMPAÑÍA PROMUSTERRA S.A.