

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

1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo en caja y bancos consistían en:

	<u>2016</u>
Caja chica	200
Banco Bolivariano	64,361
	<u>64,561</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 2016, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2016</u>
Cientes (1)	79,618
Empleados	4,502
Anticipo a proveedores	31,409
Impuestos Iva (2)	87,700
	<u>203,229</u>

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

(2) Corresponde US\$87,700.01 dólares de crédito tributario IVA.

3. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2016, los inventarios consistían en:

	<u>2016</u>
Producto Terminado	0
Cultivo en proceso	220,912
	<u>220,912</u>

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016, los inventarios consistían en:

	<u>2016</u>
Larvas, balanceado, fertilizantes y quimicos	93,108
Repuestos-materiales-lubricantes	6,025
Inventario en Transito	0
	<u><u>99,133</u></u>

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	<u>Saldo al 01/01/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31/12/2016</u>
Construcciones en Curso	-	600	600.00
Vehiculos	34,577	-	34,576.77
Maquinarias y equipos	130,698	6,480.00	137,178.43
Muebles y Enseres y Eq. de Of	1,264	-	1,264.26
Equipos de Computacion	2,107	1,147	3,254.00
Embarcaciones y Aparejos	1,913	-	1,913.00
Equipos y otros	10,648	482	11,129.05
Infraestructura Camaronera	139,760	-	139,759.54
	<u>320,967</u>	<u>8,709</u>	<u>329,675.05</u>
Depreciación Acumulada	(44,609)	(36,368)	(80,977.37)
	<u><u>276,357</u></u>	<u><u>(27,659)</u></u>	<u><u>248,698</u></u>

6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de cuentas por cobrar accionistas consistia en:

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

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2016</u>
Proveedores (1)	226,652
Pasivos estimados	11,683
Anticipos de Clientes	-
Impuestos por pagar (2)	61,705
	<u><u>300,040</u></u>

(1) Los saldos de proveedores a la fecha de emisión de este informe ya han sido pagados en su 65%.

(1) Los Impuestos por pagar incluyen, Retención en la Fuente e Impuesto al IVA. Incluye impuesto a la renta por US\$60,628.19.

8. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2016</u>
Procae C.Ltda.	20,000
	<u><u>20,000</u></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 2016, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2016</u>
Beneficios Sociales	24,395
less por pagar	14,238
Utilidades por Pagar	53,614
	<u><u>92,247</u></u>

10. JUBILACION Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	14,212
Desahucio	7,318
	<u><u>21,530</u></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. INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre del 2016, los ingresos por venta de camarón consistían en:

	<u>2016</u>
Camarón	1,725,831
Larvas	9,855
	<u><u>1,735,685</u></u>

12. COSTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2016, los costos de venta consistían en:

	<u>2016</u>
Larvas, balanceados y fertilizantes	763,513
Sueldos	285,744
Beneficios sociales e IESS	132,879
Mantenimiento y reparaciones	7,239
Combustible y lubricantes	35,615
Suministros y materiales	24,715
Transporte	31,726
Depreciación	36,368
Otros gastos de fabricación	30,954
	<u><u>1,348,753</u></u>

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2016, los gastos administrativos consistían en:

	<u>2016</u>
Honorarios profesionales	5,928
Seguros	822
Materiales y suministros	252
Mantenimientos y reparaciones	2,024
Impuestos y contribuciones	4,386
Iva que se carga al gasto	2,565
Otros	3,939
	<u><u>19,916</u></u>

14. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016, los gastos financieros consistían en:

	<u>2016</u>
Intereses pagados	11,076
Comisiones Bancarias	119
	<u><u>11,195</u></u>

15. OTROS (INGRESOS) Y/O EGRESOS, NETOS

Al 31 de diciembre del 2016, los otros ingresos y/o (egresos), netos consistían en:

	<u>2016</u>
Ventas de balanceados	23,766
Ventas de suplementos	271
Ventas de fertilizantes	1,113
Otros ingresos	4,982
Otros egresos	(28,523)
	<u><u>1,609</u></u>

16. TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2016 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>2016</u>
<u>Procae C. Ltda.</u>	
Prestamos	80,000

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, 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 Isafas Cruz Ochoa 1 acción.
- TOTAL 800 ACCIONES.**

18. IMPUESTO A LA RENTA

a) conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2016</u>
Utilidad Contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	357,430
(-) 15% Participación trabajadores	(53,614)
(-) 100% Dividendos percibidos exentos	-
(+) Gastos no deducibles	17,646
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-
(-) Deducción por incremento neto de empleados	-
(-) Deducción por discapacidad	-
Base de cálculo del Impuesto a la Renta	<u>321,461</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>80,365</u>
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(11,670)
(+) Anticipo pendiente de Pago	11,670
(-) Retenciones del periodo	(17,620)
(-) Crédito tributario de años anteriores	<u>(2,117)</u>
IMPUESTO POR PAGAR(SALDO A FAVOR)	<u>60,628</u>

Atentamente,


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