

PROCESADORA CAMARONERA ECUATORIANA PROCAE C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

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

	2014
Caja	200
Bancos	79.865
	80.065

Bancos.- Corresponden a saldos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales, los cuales están disponibles a la vista y sobre los mismos no existen restricciones algunas en su uso.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar consistían en:

	2014
Clientes (1)	64.625
Empleados	3.160
Anticipo a proveedores (2)	6.962
Impuestos pagados (4)	156.707
	231.454

- (1) Representan saldos adeudado por clientes, a la fecha de emisión de este informe (10 de Abril del 2015) han sido recuperados en un 51%.
- (2) Representan anticipos entregados a proveedores, a la fecha de emisión de este informe (10 de Abril del 2015) han sido recuperados en su totalidad.
- (3) Estos valores corresponden a los Saldos iniciales de la compañía, luego de la Escisión de Calademar en el año 2008.
- (4) Corresponde a US\$5,396 por IVA pagado; US\$121,424 por Crédito tributario de IVA y US\$29.886 de retenciones en la fuente del periodo.

3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar Compañías Relacionadas consistían en:

	2014
Promusterra S.A. (1)	10.000
Negocios Industriales Real NIRSA (2)	127.710
	137.710

- (1) Corresponde a un préstamo realizado en Agosto del 2014.

- (2) Corresponde a la venta de camarón. A la fecha de la auditoria (10 de Abril del 2015) fue recuperado en su totalidad.

4. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2014, los activos biológicos consistían en:

	2014
Producto terminado (1)	359
Cultivos en proceso (2)	283.669
	284.028

- (1) Los productos terminados corresponden a larva juvenil disponible para la venta.
- (2) Corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción en proceso y comprenden: larvas, balanceados, fertilizantes, insumos y otros costos directos e indirectos.

5. INVENTARIOS

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

	2014
Materia Prima	63.725
Bodega en Transito	24.064
Repuestos, Materiales y Lubricantes	45.235
	133.024

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

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

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Saldo al 31/12/2014
Construcciones en proceso	25.145	71.394	96.539
Instalaciones	7.007	39.871	46.878
Maquinarias y Equipos	79.505	98.472	177.977
Vehiculos	5.977	3.749	9.726
Embarcaciones y Aparejo	1.100	795	1.895
Muebles y Enseres	1.272	229	1.501
Equipos de Computación	4.915	115	5.030
Equipos y Otros	42.391	4.458	46.849
	167.312	219.083	386.395
Depreciación Acumulada	(19.176)	(25.932)	(45.108)
	148.136	193.151	341.287

7. CUENTAS POR PAGAR

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

	2014
Proveedores (1)	109.575
Impuestos por pagar (2)	86.852
Otras	11.986
	208.413

(1) Los saldos de proveedores a la fecha de emisión de este informe (10 de Abril del 2015) han sido pagados en su totalidad.

(2) Incluye impuesto a la renta por US\$85.297

8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

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

	2014
Negocios industriales real nirsra S.A. (1)	5.901
Promusterra	239
	6.140

(1) Corresponde a servicios por transporte en gabarras, no devenga interés ni tiene fecha de vencimiento.

9. PASIVOS ACUMULADOS

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

	2014
Cuentas por pagar IESS	8.063
Beneficios sociales	23.960
Participación Utilidades	67.898
	99.921

10. JUBILACION Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos jubilación y desahucio consistían en:

	<u>2014</u>
Jubilacion	10.343
Desahucio	3.517
	<u>13.859</u>

En el año 2014, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio fue el siguiente:

	<u>2014</u>
Saldo inicial	9.897
Provisión	3.962
Saldo final	<u>13.859</u>

La Compañía contrató estudio actuarial con Logaritmo Cía. Ltda., quienes determinaron la reserva para jubilación patronal e indemnizaciones mediante el método

13. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2014, los gastos de ventas consistían en:

	<u>2014</u>
Servicio de transporte	45.730
	<u>45.730</u>

14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2014, los gastos administrativos consistían en:

	<u>2014</u>
Sueldos	28.127
Beneficios sociales e IESS	13.113
Honorarios profesionales	5.565
Alimentacion	1.122
Uniformes	83
Transporte	160
Gastos de viaje	798
Jubilación y desahucio	660
Materiales y suministros	842
Impuestos y contribuciones	9.722
Iva que se carga al gasto	5.658
Gastos de gestión	41
Otros	87
	<u>65.976</u>

15. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014, los gastos financieros consistían en:

	<u>2014</u>
Gastos bancarios	1.123
	<u>1.123</u>

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social está conformado por 203.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

- Sutton Holding LLC.	202.999 Acciones
- Ayala Marmol Francisco	1 Acciones
TOTAL	<u>203.000 ACCIONES</u>

17. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. La Compañía realizó apropiación por US\$29.946 sobre las utilidades del año 2014.

18. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2014</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	452.656
(-) 15% Participación trabajadores	(67.898)
(+) Gastos no deducibles	2.954
Utilidad gravable	387.711
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	85.297
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(19.743)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	19.743
(-) Anticipo y retenciones del periodo	(29.886)
IMPUESTO A PAGAR	55.410

19. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de presentación del presente informe (10 de Abril del 2015) 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,



José Ramos Herrera
CONTADOR