

PROCESADORA CAMARONERA ECUATORIANA PROCAE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el efectivo en caja y bancos consistían en:

	2015	2014
Caja	200	200
Bancos	39,064	79,865
	39,264	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 2015 y 2014, las cuentas por cobrar consistían en:

	2015	2014
Clientes (1)	24,365	64,625
Empleados	1,286	3,160
Anticipo a proveedores (2)	138,741	6,962
Impuestos pagados (3)	178,056	156,707
	342,448	231,454

(1) Representan saldos adeudado por clientes, a la fecha de emisión de este informe (21 de Abril del 2016) han sido recuperados en un 95%.

(2) Representan anticipos entregados a proveedores, a la fecha de emisión de este informe (21 de Abril del 2016) para futura compra de larva y balanceado.

(3) Corresponde a US\$5,598 por IVA pagado; US\$172,008 por Crédito tributario de IVA y US\$450 de retenciones IVA.

3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar Compañías Relacionadas consistían en:

	2015	2014
Promusterra S.A.	-	10.000
Negocios Industriales Real NIRSA	-	127.710
	-	137.710

vos biológicos c

(1) 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 2015 y 2014, los inventarios consistían en:

	2015	2014
Larvas	118.046	63.725
Repuestos, Materiales y Lubricantes	27.577	45.235
Bodega en Transito	7.818	24.064
	153.441	133.024

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

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

	Saldo al 01/01/2015	Adiciones	Activaciones	Saldo al 31/12/2015
Construcciones en proceso	96.539	9.438	(104.292)	1.685
Infraestructura camaronera	-	1.711	104.292	106.003
Instalaciones	46.878	11.538	-	58.416
Maquinarias y Equipos	177.977	194.000	-	371.977
Vehiculos	9.726	-	-	9.726
Embarcaciones y Aparejo	1.895	-	-	1.895
Muebles y Enseres	1.501	-	-	1.501
Equipos de Computación	5.030	1.022	-	6.052
Equipos y Otros	46.849	-	-	46.849
Software	-	1.181	-	1.181
	386.395	218.890	-	605.285
Depreciación Acumulada	(45.108)	(57.352)	-	(102.460)
	341.287	161.538	-	502.825

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Saldo al 31/12/2014
Consttrucciones 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
	<u>167.312</u>	<u>219.083</u>	<u>386.395</u>
Depreciación Acumulada	(19.176)	(25.932)	(45.108)
	<u>148.136</u>	<u>193.151</u>	<u>341.287</u>

7. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las inversiones en acciones consistían en:

<u>Subsidiaria</u>	Patrimonio de la subsidiaria	Participación %	VPP	Saldo al 31-12- 2015
Promusterra S.A.	179.865	99,875	-	<u>799</u>
				<u><u>799</u></u>

La Compañías no ha realizado ajuste del Valor Patrimonial Proporcional (VPP) en el periodo 2015.

8. CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores (1)	299.961	109.575
Impuestos por pagar (2)	13.313	86.852
Otras	3.026	11.986
	<u>316.300</u>	<u>208.413</u>

(1) Los saldos de proveedores a la fecha de emisión de este informe (21 de Abril del 2016) han sido pagados en un 68%.

(2) Incluye impuesto a la renta por pagar \$10.440.

9. DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos a terceros	46.322	-
	<u>46.322</u>	<u>-</u>

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Promusterra (1)	60.000	239
Terraquil S.A.	200	-
Negocios industriales real nirsa S.A.	-	5.901
	<u>60.200</u>	<u>6.140</u>

(1) Corresponde a un préstamo para el pago del personal, no devenga interés ni tiene fecha de vencimiento.

11. PASIVOS ACUMULADOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar IESS	7.004	8.063
Beneficios sociales	18.554	23.960
Participación Utilidades	24.034	67.898
	<u>49.592</u>	<u>99.921</u>

12. JUBILACION Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos jubilación y desahucio consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilacion	11.507	10.343
Desahucio	4.174	3.517
	<u>15.681</u>	<u>13.859</u>

En el año 2015 y 2014, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio fue el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	13.859	9.897
Provisión	1.822	3.962
Saldo final	<u>15.681</u>	<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 "Prospectiva", que permite cuantificar el valor presente de la obligación futura para atender las obligaciones de jubilación patronal.

13. INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos por ventas consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Camarón	2,234,794	2,718,634
Larvas	193,439	217,600
	<u>2,428,233</u>	<u>2,936,234</u>

14. COSTOS DE VENTA

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Larvas, balanceados y fertilizantes	1.401.318	1.637.911
Sueldos	219.358	271.782
Beneficios sociales e IESS	100.977	156.814
Mantenimiento y reparaciones	13.065	21.029
Combustible y lubricantes	-	68.691
Suministros y materiales	59.848	106.717
Transporte	-	66.780
Jubilación y desahucio	1.461	3.447
Depreciación	57.352	25.933
Otros gastos de fabricación	242.331	66.104
	<u>2.095.710</u>	<u>2.425.208</u>

15. GASTOS DE VENTAS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicio de transporte	36,319	45,730
	<u>36,319</u>	<u>45,730</u>

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos	33,401	28,127
Beneficios sociales e IESS	13,077	13,113
Honorarios profesionales	12,531	5,565
Gastos de seguridad	56,982	0
Alimentación	1,901	1,122
Uniformes	517	83
Transporte	524	160
Seguros	244	0
Gastos de viaje	4,016	798
Jubilación y desahucio	936	660
Materiales y suministros	1,198	842
Impuestos y contribuciones	11,519	9,722
Iva que se carga al gasto	8,937	5,658
Gastos de gestión	5,150	41
Otros	104	87
	<u>151,037</u>	<u>65,976</u>

17. GASTOS FINANCIEROS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Intereses pagados	2,039	-
Gastos bancarios	1,344	1,123
	<u>3,383</u>	<u>1,123</u>

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

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los otros ingresos y/o (egresos), netos consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de balanceados	12.838	51.570
Venta suplementos	1.173	312
Venta fertilizantes	-	505
Venta repuestos	3.754	-
Miscelaneos, intereses y multas empleados	763	2.089
Otros egresos	(84)	(17)
	<u>18.444</u>	<u>54.459</u>

19. TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS

	<u>2015</u>		
	<u>Préstamos</u>	<u>Transferencias</u>	<u>Total</u>
Promusterra	20.000	89.761	109.761
	<u>20.000</u>	<u>89.761</u>	<u>109.761</u>

20. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social está conformado por 203.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

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

21. 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\$10.129 sobre las utilidades del año 2015.

22. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	160,228	452,656
(-) 15% Participación trabajadores	(24,034)	(67,898)
(+) Gastos no deducibles	3,406	2,954
Utilidad gravable	139,600	387,711
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	34,900	85,297
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(22,832)	(19,743)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	22,832	19,743
(-) Anticipo y retenciones del periodo	(24,460)	(29,886)
IMPUESTO A PAGAR	10,440	55,410

23. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación del presente informe (21 de abril 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,


José Ramos Herrera
CONTADOR