

**CULTIVADORA DE CAMARONES ECUATORIANOS CULCAE COMPAÑÍA LIMITADA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Caja	200	200
Bancos	55.381	33.093
	<b>55.581</b>	<b>33.293</b>

**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:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Clientes	98,742	-
Empleados	2,488	5,503
Anticipo a proveedores (1)	166,262	133,746
Impuestos pagados (2)	163,172	113,372
Otras	25,634	32,222
	<b>456,298</b>	<b>284,843</b>

(1) Representan anticipos entregados a proveedores, incluye anticipo a Calademar por US\$165.202.

(2) Corresponde a US\$1.209 de IVA pagado; US\$3.238 por retenciones en la fuente del periodo; US\$683 de retenciones de IVA y US\$158.042 de crédito tributario IVA.

**3. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Producto terminado	-	745
Cultivos en proceso (1)	322.905	568.481
	<b>322.905</b>	<b>569.226</b>

(1) Corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprenden: larvas, balanceados, fertilizantes, insumos y otros costos directos e indirectos.

#### 4. INVENTARIOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Balanceados, fertilizantes y suplementos	36.154	80.359
Repuestos y herramientas	25.663	23.651
Bodega en tránsito	24.575	27.224
	<u><b>86.392</b></u>	<u><b>131.234</b></u>

#### 5. 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>Transferencias</u>	<u>Saldo al 31/12/2015</u>
Infraestructura camaronera	-	-	66.382	66.382
Instalaciones	32.574	24.484	-	57.058
Maquinarias y Equipos	109.722	142.000	-	251.722
Muebles y Enseres	3.280	-	-	3.280
Equipos y otros	16.591	7.698	-	24.289
Equipos de Computación	2.110	-	-	2.110
Vehiculos	11.252	2.761	-	14.013
Embarcaciones y Aparejo	1.140	-	-	1.140
Construcciones en Curso	46.485	19.897	(66.382)	-
	<u>223.154</u>	<u>196.840</u>	<u>-</u>	<u>419.994</u>
Depreciación Acumulada	(31.661)	(37.672)	-	(69.333)
	<u><b>191.493</b></u>	<u><b>159.168</b></u>	<u>-</u>	<u><b>350.661</b></u>

	<u>Saldo al 01/01/2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u>	<u>Saldo al 31/12/2014</u>
Instalaciones	24.700	7.874	-	32.574
Maquinarias y Equipos	80.516	35.781	(6.575)	109.722
Muebles y Enseres	1.247	2.033	-	3.280
Equipos y otros	11.937	4.654	-	16.591
Equipos de Computación	1.440	670	-	2.110
Vehiculos	6.254	4.998	-	11.252
Embarcaciones y Aparejo	345	795	-	1.140
Construcciones en Curso	-	46.485	-	46.485
	<u>126.439</u>	<u>103.290</u>	<u>(6.575)</u>	<u>223.154</u>
Depreciación Acumulada	(15.907)	(15.918)	164	(31.661)
	<u><b>110.532</b></u>	<u><b>87.372</b></u>	<u><b>(6.411)</b></u>	<u><b>191.493</b></u>

## 6. 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	263,406	104,382
Pasivos estimados	7,898	13,290
Impuestos por pagar	2,438	61,361
Otras cuentas por pagar (1)	50,000	-
	<u>323,742</u>	<u>179,033</u>

(1) Corresponde a un préstamo para capital de trabajo por US\$50.000 a la compañía Procae C. Ltda., el cual no genera ningún tipo de interés.

## 7. DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reyes Rodriguez Marcelo Rodrigo	7.613	-
	<u>7.613</u>	<u>-</u>

Préstamo por US\$7.612,50, se firmó letra de cambio, otorgado en Octubre 14 del 2015, un solo pago a un interés del 6% anual. Este valor fue cancelado en Enero del 2016.

## 8. PASIVOS ACUMULADOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IESS por pagar	8.110	5.492
Beneficios sociales	20.729	24.198
Participación utilidades	13.673	64.171
	<u>42.512</u>	<u>93.861</u>

## 9. JUBILACION Y DESAHUCIO

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	12.344	10.990
Desahucio	4.732	4.632
	<u>17.076</u>	<u>15.622</u>

En los años 2015 y 2014, los saldos de jubilación patronal y desahucio consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	15.622	9.300
Provisión	5.972	7.226
Pago	(4.518)	(904)
Saldo final	<u>17.076</u>	<u>15.622</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.

#### 10. INGRESOS POR VENTAS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Camarón	2.311.728	2.418.423
	<u>2.311.728</u>	<u>2.418.423</u>

#### 11. COSTOS DE VENTAS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Larvas, balanceados, fertilizantes	1.388.453	1.197.175
Sueldos y salarios	276.518	270.034
Beneficios sociales e IESS	127.423	100.718
Mantenimiento y reparaciones	4.106	7.493
Combustibles y lubricantes	64.864	80.699
Suministros, materiales y repuestos	52.802	91.220
Transporte	51.850	63.019
Jubilacion y desahucio	828	5.703
Depreciación	35.224	15.918
Otros gastos de fabricación	107.134	105.094
	<u>2.109.202</u>	<u>1.937.073</u>

## 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos	26.124	19.783
Beneficios sociales e IESS	12.068	8.315
Gastos de alimentación	0	990
Gastos de viajes al exterior	0	1.534
Otros gastos generales	11.844	1.276
Suministros y materiales	1.067	1.032
Honorarios profesionales	2.933	17.522
Impuestos	14.900	8.011
Jubilación y Desahucio	626	618
Servicio de transporte	42.296	36.827
	<u><b>111.858</b></u>	<u><b>95.908</b></u>

## GASTOS FINANCIEROS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Comisiones bancarias	1.175	1.024
Intereses pagados	158	-
	<u><b>1.333</b></u>	<u><b>1.024</b></u>

## 13. OTROS INGRESOS Y/O EGRESOS, NETO

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de balanceados, fertilizantes y repuestos	1.035	41.311
Otros ingresos	882	2.080
Otros egresos	(99)	-
	<u><b>1.818</b></u>	<u><b>43.391</b></u>

## 14. 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.

Conformado de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2015:

- Albec Trade LLC	202.999 Acciones
- Gaitan Parra Blas Roberto	1 Acción
<b>Total</b>	<u><b>203.000 Acciones</b></u>

## 15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse 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\$5.713 sobre las utilidades del año 2015.

## 16. 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	91.153	427.809
(-) 15% Participación trabajadores	(13.673)	(64.171)
(+) Gastos no deducibles	3.935	4.473
<b>BASE DE CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b><u>81.415</u></b>	<b><u>368.111</u></b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>20.354</b>	<b>80.984</b>
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(19.407)	(15.940)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	19.407	15.940
(-) Anticipo y retenciones del periodo	<u>(23.592)</u>	<u>(24.663)</u>
<b>SALDO A FAVOR / IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b><u>(3.238)</u></b>	<b><u>56.321</u></b>

Atentamente,



**José Ramos Herrera**  
**CONTADOR**