

CRIADEROS DE PRODUCTOS DEL MAR CIPRON C. LTDA.
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:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo en caja	200	200
Bancos	18.870	-
	<u>19.070</u>	<u>200</u>

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:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	7,313	693
Empleados	13,085	11,093
Anticipo a proveedores	5,601	226,470
Impuestos pagados	189,284	148,592
Otras cuentas por cobrar	204,222	-
	<u>419,505</u>	<u>386,848</u>

3. ACTIVOS BIOLÓGICOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cultivos en proceso	491.526	372.772
	<u>491.526</u>	<u>372.772</u>

Los activos biológicos corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprenden insumos tales como: larvas, balanceados, fertilizantes y otros costos indirectos de cultivo.

4. INVENTARIOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Larvas, balanceados y fertilizantes	69.265	72.758
Repuestos, Materiales y Lubricantes	32.811	35.115
Bodega en Transito	14.732	29.604
	<u>116.808</u>	<u>137.477</u>

5. 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	Transferencias	Reclasificación	Saldo al 31/12/2015
Infraestructura camaronera	-	-	118.805	-	118.805
Instalaciones	1.800	7.000	-	-	8.800
Maquinarias y Equipos	197.658	47.500	79.691	(1.000)	323.849
Muebles y Enseres	3.842	-	-	-	3.842
Equipos de Computación	1.954	-	-	-	1.954
Vehiculos	62.795	-	-	-	62.795
Equipos y Otros	12.251	663	-	(373)	12.541
Embarcaciones y Aparejo	1.445	-	-	-	1.445
Construcciones en proceso	108.895	9.910	(118.805)	-	-
Importación de maquinaria	52.404	27.287	(79.691)	-	-
	443.044	92.360	-	(1.373)	534.031
Depreciación Acumulada	(55.181)	(53.517)	-	-	(108.698)
	387.863	38.843	-	(1.373)	425.333

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Ajustes	Ventas	Saldo al 31/12/2014
Instalaciones	1.800	-	-	-	1.800
Maquinarias y Equipos	166.227	42.123	-	(10.692)	197.658
Muebles y Enseres	2.949	893	-	-	3.842
Equipos de Computación	365	1.589	-	-	1.954
Vehiculos	1.295	61.500	-	-	62.795
Equipos y Otros	5.776	6.475	-	-	12.251
Embarcaciones y Aparejo	915	530	-	-	1.445
Construcciones en proceso	-	117.288	(8.393)	-	108.895
Importación de maquinaria	-	52.404	-	-	52.404
	179.327	282.802	(8.393)	(10.692)	443.044
Depreciación Acumulada	(23.437)	(32.635)	891	-	(55.181)
	155.890	250.167	(7.502)	(10.692)	387.863

6. CUENTAS POR PAGAR

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

	2015	2014
Proveedores	233,032	184,056
Impuestos por pagar	6,984	67,039
Otras	218,368	273,819
	458,384	524,914

7. DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	2015	2014
Zambrano Murgueytio Carolina (1)	32.804	-
Freire Montjoy Manuel Antonio (2)	103.170	-
Vega Ortega Esteban Fernando (3)	21.420	-
Fausto Ramiro Alcazar Baquero (4)	22.893	-
Ignacio Paz Vasquez (5)	25.506	-
Patricio Manuel Sacnz Ortega (6)	2.067	-
Ivo Javier Rosero Lopez (7)	59.164	-
	267.024	-

- (1) Préstamo por US\$32.804,55, se firmó letra de cambio, otorgado en Octubre 21 del 2015, un solo pago a un interés del 8% anual. La compañía renovó el documento en Enero del 2016.
- (2) Préstamo por US\$103.170,10, se firmó letra de cambio, otorgado en Diciembre 07 del 2015, un solo pago a un interés del 8,5% anual. Cancelado en Marzo del 2016.
- (3) Préstamo por US\$21.420, se firmó letra de cambio, otorgado en Octubre 20 del 2015, un solo pago a un interés del 8% anual. La compañía renovó el documento en Enero del 2016.
- (4) Préstamo por US\$22.893,33, se firmó letra de cambio, otorgado en Noviembre 09 del 2015, un solo pago a un interés del 8% anual. La compañía renovó el documento en Febrero del 2016.
- (5) Préstamo por US\$25.505,56, se firmó letra de cambio, otorgado en Noviembre 11 del 2015, un solo pago a un interés del 8% anual. La compañía renovó el documento en Febrero del 2016.
- (6) Préstamo por US\$2.066,67, se firmó letra de cambio, otorgado en Noviembre 09 del 2015, un solo pago a un interés del 8% anual. La compañía renovó el documento en Febrero del 2016.
- (7) Préstamo por US\$59163.89, se firmó letra de cambio, otorgado en Diciembre 03 del 2015, un solo pago a un interés del 8,5% anual. Cancelado en Marzo del 2016

8. PASIVOS ACUMULADOS

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

	2015	2014
Cuentas por pagar IESS	10.315	8.053
Beneficios sociales	22.357	25.058
Participación Utilidades	17.585	76.392
	50.257	109.503

9. JUBILACION Y DESAHUCIO

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

	2015	2014
Jubilacion Patronal	13.738	9.908
Desahucio	5.738	4.085
	19.476	13.993

En los años 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	13.993	8.691
Provisión	7.006	6.480
Pago	(1.523)	(1.178)
Saldo final	<u>19.476</u>	<u>13.993</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 venta de camarón consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Camarón	2.159.611	2.651.609
	<u>2.159.611</u>	<u>2.651.609</u>

11. COSTOS DE VENTA

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Larvas, balanceado, fertilizantes	1.097.838	1.200.986
Sueldos	318.717	304.662
Beneficios sociales e IESS	140.997	104.424
Mantenimientos y reparaciones	29.592	49.084
Combustibles y lubricantes	70.256	76.583
Suministros y materiales	48.165	65.509
Transporte	56.966	71.677
Depreciación	53.517	32.635
Otros gastos de fabricación	108.677	125.925
	<u>1.924.725</u>	<u>2.031.485</u>

12. 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	34.549	56.172
Alquiler de Lanchas	136	3.840
Logísticas de Aguaje	3.565	3.564
	<u>38.250</u>	<u>63.576</u>

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos	28,766	24,259
Beneficios sociales e IESS	13,172	19,819
Honorarios profesionales	9,747	5,643
Alimentacion	-	1,346
Servicios Prestados	4,607	5,884
Materiales y suministros	1,033	858
Impuestos y contribuciones	10,622	7,547
Seguros	2,263	1,916
Gastos de gestión	-	2,745
Otros	5,222	1,395
	<u>75,432</u>	<u>71,412</u>

14. GASTOS FINANCIEROS

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

	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Gastos bancarios	1,498	1,176
Intereses pagados	4,619	-
	<u>6,117</u>	<u>1,176</u>

15. OTROS INGRESOS Y/O EGRESOS, NETO

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de balanceados, fertilizantes y suplementos	9,671	24,525
Venta de repuestos	14,304	-
Otros ingresos	1,394	2,135
Perdida en venta de activo fijo	-	(1,301)
otros egresos	(23,225)	(36)
	<u>2,144</u>	<u>25,323</u>

16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el capital social está conformado por 8.120 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una. Conformado de la siguiente manera:

- Merry Way Llc	202,999 Acciones
- Rivas Silva Luis	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\$7.259,73 sobre las utilidades del año 2015.

18. 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	117.231	509.283
(-) 15% Participación trabajadores	(17.585)	(76.392)
(+) Gastos no deducibles	8.549	3.617
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	(27.357)
Saldo utilidad gravable	<u>108.195</u>	<u>409.151</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>27.049</u>	<u>90.013</u>
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	20.009	(15.283)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	(20.009)	15.283
(-) Anticipo y retenciones del periodo	<u>(21.836)</u>	<u>(26.846)</u>
IMPUESTO A PAGAR	<u>5.213</u>	<u>63.167</u>

19. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación del presente informe (25 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.

20. DIFERENCIA ENTRE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ACOMPAÑAN

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los estados financieros que se acompañan difieren con los registros contables. Un detalle es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras cuentas por cobrar	5,430	-
Cuentas por pagar proveedores	<u>(5,430)</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otras cuentas por cobrar	30,000	-
Otras cuentas por pagar	<u>(30,000)</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

Atentamente,


José Ramos Herrera
CONTADOR