

**PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARON  
PROCAMARONEX C. LTDA.**

**INFORME DEL**

**AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO TERMINADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**PROCESADORA Y EXPORTADORA DE CAMARON**  
**PROCAMARONEX C. LTDA**

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de diciembre de 2015

**Contenido**

|   |   |
|---|---|
| Informe del Auditor Independiente.....                      | 1 |
| Estados Financieros Auditados                               |   |
| Estado de Situación Financiera.....                         | 3 |
| Estado de Resultados Integral .....                         | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas ..... | 6 |
| Estado de Flujos de Efectivo .....                          | 7 |
| Notas a los Estados Financieros .....                       | 9 |

---

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta General de Socios

**PROCESADORA EXPORTADORA DE CAMARON  
PROCAMARONEX C. LTDA.**

**Informe sobre los estados financieros**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **PROCESADORA EXPORTADORA DE CAMARON PROCAMARONEX C. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría. Mi examen a las cifras de los estados financieros fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos presentados en los estados financieros y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen

Del juicio profesional del auditor e incluyen evaluaciones de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

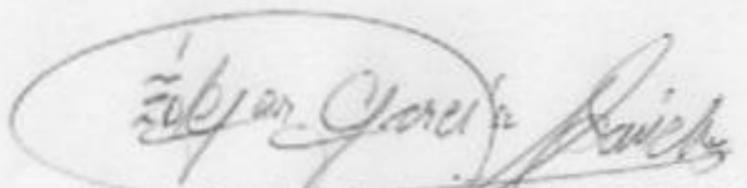
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar mi opinión de auditoría.

## Opinión del Auditor

5. En mi opinión los referidos estados financieros descritos en el párrafo No. 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía: **PROCESADORA EXPORTADORA DE CAMARON PROCAMARONEX C. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, los cambios en su patrimonio de los Socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. De acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES, promulgadas y aceptadas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

## Énfasis

6. Como conjunto de los estados financieros, el informe de cumplimiento tributario, esta pendiente de su elaboración, hasta que el SRI, emita los nuevos formularios para su presentación, el mismo que tiene como fecha máxima de presentación hasta el 31 de julio de 2015

  
Edgar García Sánchez, C.P.A. - M.A.E.  
AUDITOR EXTERNO  
SC RNAE - 2 - No. 776

Guayaquil, Abril 26 del 2016

PROCAMARONEX C. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015

(Cifras expresadas en US\$. Dólares)

**ACTIVOS**

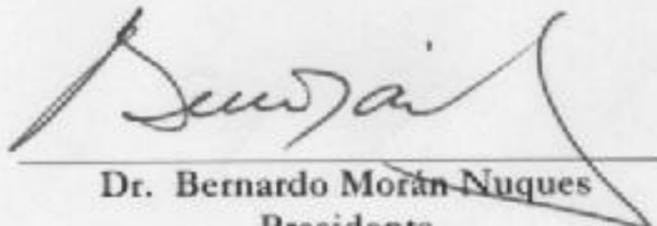
**Activos corrientes**

|                                     |          |                    |
|-------------------------------------|----------|--------------------|
| Efectivo y Equivalentes de efectivo | (Nota 3) | 1'144.878,=        |
| Cuentas por cobrar                  | (Nota 4) | 202.740,=          |
| Inventarios                         |          | 23.918,=           |
| Impuestos Anticipados               | (Nota 5) | 35.176,=           |
|                                     |          | <u>1'406.712,=</u> |

**Activos no corrientes**

|                                      |          |                    |
|--------------------------------------|----------|--------------------|
| Propiedad, Planta y Equipos, neto    | (Nota 6) | 1'219.757,=        |
| Activos Intangibles – Software, neto | (Nota 7) | 22.953,=           |
|                                      |          | <u>1'242.710,=</u> |

Activos Totales 2'649.422,=

  
Dr. Bernardo Morán Nuques  
Presidente

  
Ing. Fanny Merchan  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

# PROCAMARONEX C. LTDA.

## Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2015

(Cifras expresadas en US\$. Dólares)

### **PASIVO y PATRIMONIO**

#### **Pasivos corrientes**

|                                |           |                 |
|--------------------------------|-----------|-----------------|
| Documentos y Cuentas por Pagar | (Nota 8)  | 337.111,=       |
| Pasivos Acumulados             | (Nota 9)  | 113.007,=       |
| Obligaciones con el I.E.S.S.   | (Nota 10) | 23.862,=        |
| Obligaciones con el S.R.I.     |           | 3.848,=         |
| Préstamos Bancarios            | (Nota 11) | 138.184,=       |
| Cuentas por Pagar Accionistas  | (Nota 12) | 255.765,=       |
|                                |           | <hr/> 871.777,= |

#### **Pasivo no corriente**

|  |           |             |
|--|-----------|-------------|
| Obligación CFN-Corporación Financiera Nacional | (Nota 13) | 1'100.000,= |
|  |           | <hr/>       |

**Pasivos Totales** 

---

1'971.777,=

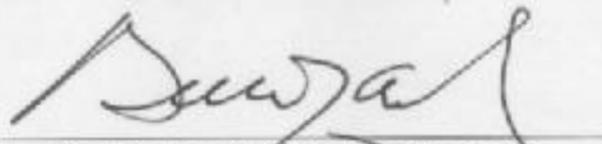
#### **Patrimonio**

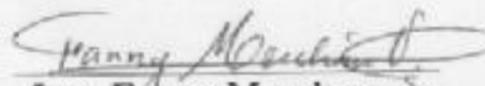
|                                  |           |                 |
|----------------------------------|-----------|-----------------|
| Capital pagado                   | (Nota 14) | 500.000,=       |
| Aporte futuro aumento de Capital |           | 140.000,=       |
| Reserva legal                    | (Nota 20) | 899,=           |
| Utilidad acumulada               |           | 19.659,=        |
| Utilidad del Presente ejercicio  | (Nota 21) | 17.087,=        |
|                                  |           | <hr/> 677.645,= |

**Total Pasivos y Patrimonio** 

---

2'649.422,=

  
Dr. Bernardo Morán Nuques  
Presidente

  
Ing. Fanny Merchan  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

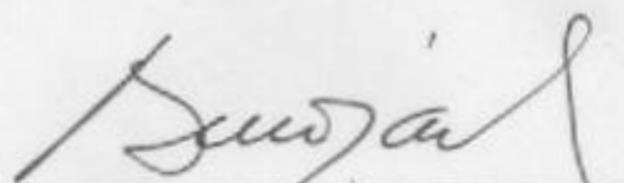
# PROCAMARONEX C. LTDA.

## Estado de Resultados Integral

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(Cifras expresadas en US\$, Dólares)

|   |           |                  |
|---|-----------|------------------|
| <b>Ingresos:</b>                        |           |                  |
| Ventas                                  | (Nota 15) | 3'238.084,=      |
| Costos de ventas                        | (Nota 16) | (2'336.272,=)    |
| <b>Utilidad Bruta</b>                   |           | <b>901.812,=</b> |
| Otros Ingresos                          | (Nota 15) | 2.916,=          |
| Gastos de administración                | (Nota 17) | (731.055,=)      |
| Gastos Financieros                      | (Nota 18) | (115.738,=)      |
| <b>Utilidad antes de impuestos</b>      |           | <b>57.935,=</b>  |
| Participación Utilidad Trabajadores 15% | (Nota 19) | (8.690,=)        |
| Impuesto a la renta de la Compañía 22%  | (Nota 5)  | (31.259,=)       |
| Reserva Legal 5%                        | (Nota 20) | (899,=)          |
| <b>Utilidad del ejercicio</b>           | (Nota 21) | <b>17.087,=</b>  |

  
Dr. Bernardo Morán Nuques  
Presidente

  
Ing. Fanny Merchán  
Contadora

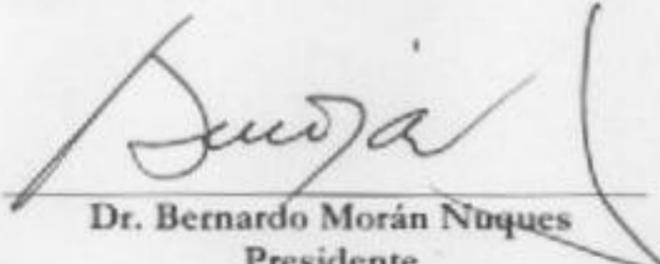
Ver notas a los estados financieros

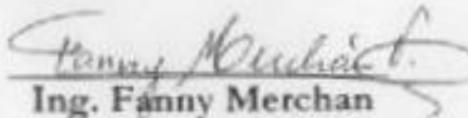
PROCAMARONEX C. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Al 31 de diciembre de 2015

|   | Capital Pagado | Aumento de capital en trámite | Aporte para futura capitalización | Reserva Legal | Utilidades Acumuladas | Utilidad del Ejercicio | Total                                |
|---|----------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|--------------------------------------|
|   |                |                               |                                   |               |                       |                        |                                      |
|   |                |                               |                                   |               |                       |                        | <i>(Expresados en U. S. Dólares)</i> |
| Saldo inicial al 31 de diciembre 2014   | 400,=          | 0,=                           | 90.000,=                          | 0,=           | 0,=                   | 19.659,=               | 110.059,=                            |
| Transferencia                           |                |                               |                                   |               | 19.659,=              | (19.659,=)             | 0                                    |
| Retiro de Aportación                    |                |                               | (90.000,=)                        |               |                       |                        | (90.000,=)                           |
| Aportación de Accionista                |                |                               | 639.600,=                         |               |                       |                        | 639.600,=                            |
| Aumento de capital en trámite           |                | 499.600,=                     | (499.600,=)                       |               |                       |                        | 0,=                                  |
| Capitalización                          | 499.600,=      | (499.600,=)                   |                                   |               |                       |                        | 0,=                                  |
| Apropiación del año 2015                |                |                               |                                   | 899,=         |                       |                        | 899,=                                |
| Utilidad del presente ejercicio         |                |                               |                                   |               |                       | 17.087,=               | 17.087,=                             |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2015. | 500.000,=      | 0,=                           | 140.000,=                         | 899,=         | 19.659,=              | 17.087,=               | 677.645,=                            |

  
**Dr. Bernardo Morán Nuques**  
 Presidente

  
**Ing. Fanny Merchan**  
 Contadora

Ver notas a los estados financieros  
Estado de Flujos de Efectivo

# PROCAMARONEX C. LTDA.

## Estado de Flujos de Efectivo

### Por el método Directo

Al 31 de diciembre de 2015

#### Flujos de efectivo proveniente y/o (usado) en actividades de operación:

|  |                  |
|--|------------------|
| Efectivo Recibido de clientes  | 3'170.516,=      |
| Efectivo Pagado a proveedores y empleados                              | (3'022.864,=)    |
| Efectivo Pagado 15% P.U. T.  | (12.876,=)       |
| Efectivo Pagado por Impuesto a la Renta (anticipo)                     | (31.259,=)       |
| <b>Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación</b> | <b>103.517,=</b> |

#### Flujos de efectivo por actividades de inversión:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Compra de propiedades y equipo   | (847.359,=)        |
| Compra de Software   | (24.770,=)         |
| <b>Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de inversión</b> | <b>(872.129,=)</b> |

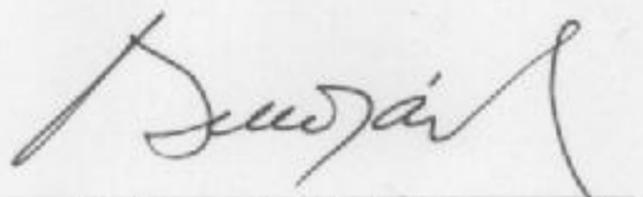
#### Flujos de efectivo por actividades de financiamiento

|  |                    |
|--|--------------------|
| Préstamo recibido de Accionistas                                 | 245.765,=          |
| Préstamo recibido de la CFN-Corporación Financiera Nacional      | 1'100.000,=        |
| Consumo de Tarjeta de Crédito Visa                               | 1.614,=            |
| Aporte de Accionistas para aumento de Capital Social             | 499.600,=          |
| Aporte de Accionistas para futuro aumento de Capital             | 50.000,=           |
| <b>Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento</b> | <b>1'896.979,=</b> |

Incremento Neto en Equivalentes de Efectivo 1'128.367,=

Equivalentes de Efectivo al Principio del año 16.511,=

Equivalentes de Efectivo al final del año 1'144.878,=

  
Dr. Bernardo Morán Nuques  
Presidente

  
Ing. Fanny Merchán  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

# PROCAMARONEX C. LTDA.

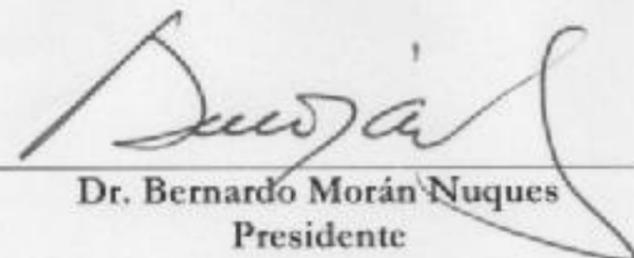
## Estado de Flujos de Efectivo

### Método Indirecto

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras expresadas en US\$. Dólares)

|   |                  |
|---|------------------|
| <b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo de efectivo neto</b>         |                  |
| <b>proveniente o (usado) en actividades de Operación:</b>                     |                  |
| Utilidad antes de impuestos, P.U.T. y de la Reserva Legal                     | 57.935,=         |
| <i>Ajustes por partidas que no representan salida de efectivo:</i>            |                  |
| Depreciación de propiedad y equipos   | 97.101,=         |
| Amortizaciones  | 1.816,=          |
| Impuesto a la Renta   | (31.259,=)       |
| 15% P.U.T.  | (8.690,=)        |
| <b>Resultado de las operaciones antes de cambios en el capital de trabajo</b> | <b>116.904,=</b> |
| (Aumento) disminución en cuentas por cobrar clientes                          | (70.485,=)       |
| (Aumento) disminución en cuentas por cobrar empleados                         | 18.718,=         |
| (Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar                             | 398.264,=        |
| (Aumento) disminución en Inventarios  | (8.149,=)        |
| (Aumento) disminución en Impuestos anticipados retenciones                    | (33.302,=)       |
| (Aumento) disminución en Activos Diferidos                                    | 2.854,=          |
| (Disminución) aumento en Acreedores varios                                    | (308.717,=)      |
| (Disminución) aumento en 15% Participación Trab.                              | (4.186,=)        |
| (Disminución) aumento en Obligaciones con el IEES                             | 2.226,=          |
| (Disminución) aumento en Obligaciones con el SRI                              | (8.296,=)        |
| (Disminución) aumento en Intereses por pagar                                  | (2.313,=)        |
| <b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>         | <b>103.517,=</b> |

  
Dr. Bernardo Morán Nuques  
Presidente

  
Ing. Fanny Merchan  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

**PROCAMARONEX C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

---

**1. Información General**

La Compañía **PROCESADORA EXPORTADORA DE CAMARON PROCAMARONEX C. LTDA**, opera en Ecuador sus oficinas están ubicadas en la Ciudad de Guayaquil, Lotización Industrial, Parroquia Urbana Pascuales. Su actividad principal es: La actividad camaronera y pesquera en todas sus fases, cría, captura, explotación, extracción, procesamiento, enlatado, comercialización, explotación e importación de especies bioacuáticas.

La empresa es una Sociedad limitada constituida el 19 de noviembre de 2013, regulada por la Ley de compañías, con un lazo de duración de 50 años, contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil e inscrita del Cantón Guayaquil el 26 de noviembre de 2013.

La estructura societaria de participaciones de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 la constituyen, los Socios que se detallan en el orden siguiente:

|                                  |                              |                       |
|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Morán Nuques Bernardo Filiberto  | US\$ 499.601,=               | 99,92%                |
| Morán Loayza Hermanos Cía. Ltda. | US\$ 399,=                   | 0,08%                 |
| <b><u>TOTAL</u></b>              | <b><u>US\$ 500.000,=</u></b> | <b><u>100,= %</u></b> |

Está compuesta por 500.000 participaciones de un dólar cada una.

**2. Base de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la Administración de la Compañía la cual está representada mediante firmas al final de cada estado financiero los mismos que fueron aprobados mediante Acta de junta General de Socios.

Los estados financieros no incluyen efectos por riesgo de Mercado, el mismo que consiste en el valor razonable de que flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En la compañía, los precios de

**PROCAMARONEX C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015**

---

Mercado están comprendidos principalmente por la estabilidad política del Ecuador, la misma que ha presentado estabilidad en los últimos años.

- **Base de Medición**, al costo de transferencia y/o costo histórico
- **Instrumentos Financieros**, *Los activos financieros* son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**2.1. Base de Presentación de los Estados Financieros (continuación)**

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

*Los pasivos financieros* se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año.

## PROCAMARONEX C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

#### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

---

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

- **Propiedades y Equipos**, están registrados su costo de adquisición y el costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren además de Posteriormente del reconocimiento inicial, los edificios y maquinarias y equipos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El costo de edificios, vehículos y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

- **Reserva Legal**, La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo; excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.
- **Ingresos**, se reconocen cuando los servicios son prestados, facturados y el monto de los ingresos pueda ser medido confiablemente.
- **Costos y Gastos**, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan.
- **Contingencias**, Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son revelados en caso de existir.

## PROCAMARONEX C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN) POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

- **Estimaciones Contables,** La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### Vida Útil y Valor Residual de Propiedades y Equipos

La vida útil estimada y valor residual de los elementos de mobiliarios y equipos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son como sigue:

|                        | <b>Años de vida útil estimada</b> |
|------------------------|-----------------------------------|
| Muebles y Enseres      | 10                                |
| Vehículos              | 5                                 |
| Maquinarias y equipos  | 10                                |
| Equipos de Computación | 3                                 |

- **Impuestos,** la determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios, acude con profesionales en materia tributaria. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, puede surgir discrepancia con el organismo de control tributario (Servicios de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

**PROCAMARONEX C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015**

---

**3. Equivalentes de Efectivo**

EL saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se conforma de la siguiente manera:

|                                   | Diciembre 31 de 2015 |
|-----------------------------------|----------------------|
|                                   | (US\$. Dólares)      |
| Caja                              | 971,=                |
| Banco del Pacífico Cta. Cte.      | 1'100.377,=          |
| Banco Bolivariano Cta. Cte.       | 33.559,=             |
| Banco Bolivariano Cta. de Ahorros | 1.135,=              |
| Banco del Pichincha Cta. Cte.     | 1.675,=              |
| Banco del Pichincha Cta. Ahorros  | 7.161,=              |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1'144.878,=</b>   |

**4. Cuentas por cobrar**

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

|                                 | Diciembre 31 de 2015 |
|---------------------------------|----------------------|
|                                 | (US\$. Dólares)      |
| Deudores Comerciales (Clientes) | 190.418,=            |
| Préstamos a empleados           | 7.220,=              |
| Deudores varios                 | 3.000,=              |
| Valores por Liquidar            | 1.102,=              |
| Anticipos a Terceros            | 1.000,=              |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>202.740,=</b>     |

Deudores comerciales y anticipos a proveedores son valores que son liquidados en un plazo de hasta 45 días y no pesa sobre ellas ningún gravamen.

PROCAMARONEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

5. Impuestos (CRÉDITO FISCAL)

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

|   | Diciembre 31 de 2015<br>(US\$ Dólares) |
|---|--|
| Activos, Retención en la fuente Proveedores | 66.435,=                               |
| Impuesto a la Renta Causado                 | (31.259,=)                             |
| <b>Saldo final Impuestos anticipados</b>    | <u>35.176,=</u>                        |

6. Propiedad, Planta y Equipo

| CUENTAS                  | SALDO INICIAL AL 1/01/2015 | Adiciones        | Transferencia | Reclasificaciones | SALDO INICIAL AL 1/01/2015 |
|--------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-------------------|----------------------------|
| Terrenos                 | 0,=                        | 60.522,=         |               |                   | 60.522,=                   |
| Construcciones en curso  | 5.200,=                    | 44.750,=         | (49.950,=)    |                   | 0,=                        |
| Edificios                | 0,=                        | 415.271,=        |               |                   | 415.271,=                  |
| Maquinarias y Equ        | 0,=                        | 270.044,=        |               | 371.514,=         | 641.556,=                  |
| Instalaciones            | 0,=                        | 6.964,=          |               |                   | 6.964,=                    |
| Remodelaciones           | 0,=                        |                  |               | 57.446,=          | 57.446,=                   |
| Herramientas             | 0,=                        | 8.069,=          | 49.950,=      | 1.313,=           | 59.332,=                   |
| Muebles y Enseres        | 20.010,=                   | 9.884,=          |               | 3.350,=           | 33.244,=                   |
| Equipos Comput.          | 15.650,=                   | 5.106,=          |               |                   | 20.756,=                   |
| Vehículo                 | 0,=                        | 26.750,=         |               |                   | 26.750,=                   |
| <b>TOTAL COSTO</b>       | <b>40.860,=</b>            | <b>847.359,=</b> | <b>0,=</b>    | <b>433.623,=</b>  | <b>1'321.842,=</b>         |
| Depreciación Acumulada   | (4.984,=)                  | (97.101,=)       |               |                   | (102.085,=)                |
| <b>Saldo neto Libros</b> | <b>35.876,=</b>            | <b>750.258,=</b> | <b>0,=</b>    | <b>433.623,=</b>  | <b>1'219.757,=</b>         |

## PROCAMARONEX C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

#### 7. Activos intangibles

|                                       | <u>Diciembre/31/2015</u><br><u>(US\$ dólares)</u> |
|---------------------------------------|---|
| Desarrollo del Sistema Software Costo | 24.770,=  |
| Amortización Acumulada                | <u>( 1.817,=)</u>                                 |
| <u>Saldo Neto</u>                     | <u>22.953,=</u>                                   |

La Compañía realizó una inversión en la obtención de un sistema software, con la intención de lograr mayor eficiencia en las operaciones de la planta; además del mejoramiento en su sistema informático. Motivo por el cual realizo un contrato para la obtención de dicho activo, con el Proveedor **IT CONSULTING**.

#### 8. Acreedores Varios

Esta cuenta incluyen todos los proveedores de bienes y servicios que proveen a la Compañía, entre los principales tenemos a los siguientes:

|                | <u>Diciembre/31/2015</u><br><u>(US\$ dólares)</u> |
|----------------|---|
| SEJIN C. LTDA. | 9.240,=   |
| CNEL           | 16.609,=  |
| CNT            | 84,=  |
| TEMPEL S.A.    | 1.734,=   |
| OTECEL         | 637,=   |
| COFRIMASA      | 8.387,=   |
| OTROS          | <u>300.421,=</u>                                  |
| <u>TOTAL</u>   | <u>337.112,=</u>                                  |

**PROCAMARONEX C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015**

---

**9. Pasivos acumulados**

El saldo de Beneficios sociales de empleados está compuesto por los siguientes valores, que se detallan a continuación:

|                                | <u>Diciembre/31/2015</u><br><u>(US\$ dólares)</u> |
|--------------------------------|---|
| Sueldos                        | 18.219,=  |
| Décimo tercer sueldo           | 8.338,=   |
| Décimo cuarto sueldo           | 24.288,=  |
| Fondo de Reserva               | 1.908,=   |
| Vacaciones                     | 40.955,=  |
| 15% Participación Trabajadores | 8.771,=   |
| Otros                          | <u>10.528,=</u>                                   |
| <b>Total</b>                   | <b><u>113.007,=</u></b>                           |

El cálculo de los beneficios sociales, están registrados, bajo el método del devengado a la presenta fecha

**10. Obligaciones con el I.E.S.S**

El saldo de Beneficios sociales de empleados está compuesto por los siguientes valores, que se detallan a continuación: (Siguiete página)

PROCAMARONEX C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

|                         | <u>Diciembre/31/2015</u><br><u>(US\$ dólares)</u> |
|-------------------------|---|
| Aporte Individual 9,45% | 9.910,=   |
| Aporte IECE – SECAP     | 971,=   |
| Aporte Patronal         | 10.815,=  |
| Préstamo Quirografario  | 1.865,=   |
| Préstamo Hipotecario    | <u>301,=</u>                                      |
| <b>TOTAL</b>            | <u>23.862,=</u>                                   |

**11. Obligaciones Bancarias**

Al 31 de Diciembre de 2015, las obligaciones bancarias están constituidas como sigue:

| Institución Financiera     | capital               | Emisión      | Vencimiento     | Tasa   |
|----------------------------|-----------------------|--------------|-----------------|--------|
| Banco Pichincha C.A.       | 125.000               | 6 Marzo 2015 | 26 Febrero 2016 | 11.20% |
| Tarjeta de Crédito         | <u>1.614</u>          |              |                 |        |
| <b>Endeudamiento total</b> | <b>126.614</b>        |              |                 |        |
| Intereses Bco. Pichincha   | <u>11.569</u>         |              |                 |        |
| <b>Monto Total</b>         | <b><u>138.183</u></b> |              |                 |        |

Estas obligaciones financieras fueron adquiridas realizadas para financiar operaciones y la compra de ciertos activos para la Compañía, las cuales serán cancelada con valores pendiente de cobro por servicios prestados y con la realización de flujos por futuras negociaciones

**PROCAMARONEX C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015**

---

**12. Cuentas por pagar Accionista**

La Compañía adquiere propiedades como son Terreno y Edificios, los mismos que ahora pertenecen a la Compañía, **PROCAMARONEX C. LTDA.**, originándose una obligación a Accionistas al 31 de diciembre de 2015.

**13. Obligaciones a Largo Plazo**

La compañía realizó un préstamo a la CFN – Corporación Financiera Nacional, por un Capital de US\$ 1'100.000,= tipo de obligación crédito directo, fecha de concesión 29 de diciembre de 2015, fecha de vencimiento 2 de diciembre de 2020 con una tasa de Interés anual de 9,4865%.

La garantía otorgada por este préstamo es un Bien Inmueble: solar y edificación 6 y 7 de la manzana 54 ubicada en la lotización Industrial Parroquia Pascuales Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas con un área de 4134 m<sup>2</sup> y 42710,80 m<sup>2</sup>.

El pago está financiado en 60 alícuotas, las primeras 12 alícuotas tienen un periodo de gracias. Se empieza a pagar la primera alícuota a partir del 28 de enero de 2016.

**14. Capital Pagado**

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital pagado consiste de 500.000 participaciones con un valor nominal unitario de US\$ 1 cada participación

El capital original de la compañía era de \$400 al momento de su constitución en el año 2013. En mayo 7 del 2015, mediante escritura pública, el capital se incrementó a \$500.000. El capital incrementado exceptuando el capital inicial fue de US\$. 499.600 Cuatrocientos Noventa y Nueve Mil seiscientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América. Aportados de la siguiente forma: US\$. 499.567,= mediante compensación de créditos en

## PROCAMARONEX C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

#### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

---

Virtud de la acreencia de los socios. La cantidad de US\$.23,= Veintitrés dólares de los Estados Unidos de América mediante un depósito a la cuenta de la Compañía.

De tal forma que el Capital Social queda elevado a US\$. 500.000,= Quinientos mil 00/100 dólares de los Estados Unidos de América

#### **15. Ingresos por ventas**

Las ventas por concepto de servicios de Coopacking/Faenamamiento, correspondientes al ejercicio económico 2015 representan un total de \$ 3'238.084 (Tres millones doscientos treinta y ocho mil, ochenta y cuatro 00/100 Dólares). Adicionalmente los otros ingresos por otros servicios fueron de US\$. 2.917,=

#### **16. Costos de Operación**

Los costos de operación al 31 de diciembre de 2015 representa un total de \$ 2'336.272 (Dos millones, trescientos treinta y seis mil, doscientos setenta y dos 00/100 Dólares), los cuales representan: el costo de transporte, mantenimiento y reparaciones, lubricantes, depreciaciones de maquinarias, mano de obra, beneficios sociales y otros costos de operación.

#### **17. Gastos de Administración**

Los Gastos de Administración al 31 de diciembre de 2015 representan un total de \$ 731.055 (Setecientos treinta y un mil, cincuenta y cinco 00/100, Dólares), Los cuales corresponden a pagos de sueldos y beneficios sociales, servicios básicos, contribuciones e impuestos y las depreciaciones del equipo y otros gastos

#### **18. Gastos Financieros**

Los gastos financieros al cierre del ejercicio económico diciembre 31 de 2015, representan \$ 115.738 (Ciento quince mil, setecientos treinta y ocho 00/100, Dólares), los mismos que representa al pago de los costos financieros por lo préstamos con las Instituciones Financieras.

**PROCAMARONEX C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015**

---

**19. Participación de trabajadores en Utilidades de la empresa**

La compañía realizó el cálculo y la provisión para el pago del 15 % de participación de utilidades a los trabajadores, de acuerdo a lo estipulado en el artículo No. 97 del Código de Trabajo.

**20. Reserva Legal**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo; excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**21. Utilidad neta**

La utilidad neta del ejercicio económico 2015 asciende a \$. 17.087 (Diecisiete mil, ochenta y siete 00/100 Dólares), utilidad que dio como resultado final luego de aplicar la operación aritmética de: sumar los ingresos menos los costos y gastos operativos; y la deducción del Impuesto a la Renta y el 15% de Participación Utilidad a los Trabajadores.

**22. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros cortados al 31 de diciembre de 2014, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y presentados el 15 de abril de 2015, según consta en las respectivas actas de la asamblea.

**23. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa**

El 17 de Abril del año 2016, Ecuador fue sacudido por un terremoto 7,8 grados en la escala de Richter, que afectó principalmente las provincias costeras de Manabí y Esmeraldas, y en menor escala Guayas, donde se ubica la ciudad de Guayaquil. No se ha calculado aún el monto de las pérdidas materiales, ni del costo de reconstrucción de la infraestructura vial y de las ciudades destruidas, ni tampoco el impacto futuro en la economía que haya ocasionado este evento sísmico.

**PROCAMARONEX C. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015**

---

Por tal motivo se prevén nuevas medidas económicas en los siguientes periodos, entre esos se anuncia que el IVA subirá 2 puntos e Impuesto a la Renta subirá 3 puntos, entre otros puntos

---