

INFORME DEL GERENTE GENERAL

PROCALAM S.A

De conformidad con lo dispuesto por el Art. 124 de la Ley de Compañías, en concordancia con la normativa vigente en el Reglamento para la Presentación de los Informes Anuales de las Administraciones a las Juntas Generales y acogerda lo establecido dentro de los Estatutos Constitutivos de la Compañía Procalam S.A, en calidad de Gerente General de la Empresa, y según lo dispuesto en el Art. 116, literal c) de la Ley de Compañías, expongo a la Junta General de socios, el informe de actividades financieras y administrativas realizadas dentro de ejercicio económico correspondiente al año 2017.

ANTECEDENTES

La Compañía Procalam S.A. inició sus operaciones en septiembre del año 2014 y en diciembre del mismo año inició su cultivo luego haber realizado algunas inversiones en la propiedad. Al término de 2 años la Compañía había cosechado 7 corridas del cultivo de camarón de entre 13 a 21 gramos de tamaño.

A finalizar el año 2016 la camaronera había sido mejorada en su infraestructura y habiendo llegado a implementar la recirculación de agua en todas sus piscinas e implementado un proceso trifásico en la cría de camarón, se llegó a ampliar en 15 hectáreas la propiedad hasta finalmente llegar a cultivar 86 hectáreas de las 115 existentes.

La propiedad fue adquirida a un precio de \$ 1,35 millones dólares y finalmente vendida a fines del año 2016 en \$ 2 millones de dólares.

En diciembre de 2016 se resolvió comprar la camaronera perteneciente a la empresa ECUAGRUP con un área total de 231 hectáreas al precio de \$1,45 millones de dólares.

La intención del grupo promotor es cultivar el camarón en una extensión de 148 hectáreas de espejo de agua, 20 hectáreas de reservorios, 11 hectáreas de muros, quedando 31 hectáreas de tierra alta para en el futuro ver la probabilidad de cultivar camarón de forma semi-intensiva o intensiva por tener mayor costo por hectárea.

disposiciones, esto gracias a la colaboración de los señores funcionarios, y profesionales que prestan servicios a favor de la compañía.

Subsidiariamente a ello se ha cumplido con el manejo de los libros de los títulos de participaciones y socios, libro de expedientes, libro de actos; además se ha innovado la protección y control de los documentos societario, contable, correspondencia y soportes que son exigidos en la actualidad por mandato de la Ley mediante la Súper Intendencia de Compañías de la Distrito de Loja.

DE LOS FUNCIONARIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Mediante la política de comunicación, con todos los funcionarios y empleados la Administración ha mantenido una gestión de apoyo en la parte, contable financiera y de operación, teniendo como norma la disciplina y la ética en el cumplimiento de las tareas asignadas.

La administración se encontró orientada a satisfacer las necesidades de proyección económica de la compañía, implementando la política de trabajo en equipo como parte del éxito en la gestión Gerencial.

SITUACIÓN FINANCIERA AL CIERRE DEL EJERCICIO.

El movimiento financiero de la Compañía Procalam SA recoge hechos que se han producido en el año 2017, lo cual permitirá conocer el desempeño de la sociedad y tomar decisiones para el próximo período. La compañía al momento se encuentra realizando la contabilización de sus transacciones con las NIIF para pymes.

Para el efecto de este análisis tomaremos en cuenta los elementos de los estados financieros: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, costos y gastos.



ACTIVO

El activo se clasifica en dos partes activo corriente y activo no corriente.

El activo corriente de la compañía es por un monto de USD 1120987.60, el mismo que representa el 64.30% del total del activo.

El efectivo y equivalente del efectivo representa el 9.95% del total del activo.

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2016	2017	DIFERENCIA
1.01.01.02	FONDO ROTATIVO			
1.01.01.02.01	CAJA CHICA MARIA JOSE	0,00	42,79	42,79
1.01.01.02.02	CAJA CHICA -- JOSE GABRIEL	0,00	1,60	1,60
1.01.01.02.03	CAJA CHICA -- PROCALAM	0,00	27,16	-27,16
1.01.01.03	BANCOS			0,00
1.01.01.03.01	BANCO DE MACHALA CTA CTE 1250115071	10.595,78	5.293,12	5.302,66
1.01.01.03.02	BANCO DE LOJA CTA CTE 2901745447	265.111,13	31.778,93	133.387,20
1.01.01.03.03	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 1405016191	15.340,29	8.558,97	6.781,37
1.01.01.03.04	BANCO DE LOJA CTA AHORROS 2901902293	2,17	127.689,80	-127.887,63
		171.049,37	173.541,88	17.507,49

El efectivo y equivalente del efectivo es controlado en forma mensual, con cuadros semanales de la caja chica y conciliaciones bancarias mensuales.

Activos financieros, el activo financiero está conformado por las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, cada cuenta mantiene un auxiliar contable detallado, este rubro representa el 1.98% del total del activo, en comparación al año 2016 este se ha incrementado en USD 32006.46, esto se debe a la cuenta contable Otras cuentas por cobrar Varias que corresponde a Tivicor Compañía.

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	2016	2017	DIFERENCIA
1.01.02.05	CUENTAS Y DOCOS X COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS			0,00
1.01.02.05.01	CUENTAS Y DOCOS X COBRAR CUENTES NO RELACIONADOS	1.705,32	2.788,14	-1.082,82
1.01.02.06	CUENTAS Y DOCOS X COBRAR CUENTES RELACIONADOS			0,00
1.01.02.06.01	CUENTAS Y DOCOS X COBRAR CUENTES RELACIONADOS	787,17	1.000,00	-212,83
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			0,00
1.01.02.08.01	CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES POR NOTAS DE CRÉDITO		531,73	-531,73
1.01.02.08.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS		29.929,11	-29.929,11
1.01.02.08.03	CUENTAS POR COBRAR IESS POR NOTAS DE CRÉDITO		249,97	-249,97
		2.492,49	34.498,95	32.006,46

Cultivo en proceso, esta cuenta representa los costos en los que se incurre cada producción de camarón, sin embargo como se puede observar en comparación con el año 2016, existe una disminución del 100%, esto se debe que en el año 2017, la compañía no produjo por encontrarse en la nueva inversión de camaronera.

1.1.03	CULTIVO EN PROCESO	2016	2017	DIFERENCIA
1.1.03.01	INSUMOS Y MATERIA PRIMA EN PROCESO			0,00
1.1.03.01.01	BALANCEADOS	72.464,40		72.464,40
1.1.03.01.02	INSUMOS FERTILIZANTES Y OTRO	21.273,00		21.273,00
1.1.03.01.04	COSTOS GENERALES DE PRODUCCION	5.844,96		5.844,96
1.1.03.01.07	COMBUSTIBLE	1.006,98		1.006,98
1.1.03.01.08	TRANSPORTE	2.266,54		2.266,54
1.1.03.01.09	OTROS COSTOS DE PRODUCCION	3.600,00		3.600,00
1.1.03.01.10	MANO DE OBRA DIRECTA	1.350,00		1.350,00
1.1.03.02	ACTIVOS BIOLÓGICOS			0,00
1.1.03.02.01	ANIMALES EN CRECIMIENTO	26.875,00		26.875,00
		134.680,88	0,00	134.680,88

Servicios y otros Pagos Anticipados, este rubro representa el 47.41% del total del activo, este cuenta se incrementa en comparación al año 2016, ya que como se puede observar la cuenta contable Anticipo proveedores representa el 38.44% del total del activo, este se refiere al valor pago anticipadamente por la compra de la camaronera a los señores de Ecuagroup por un monto de USD 651307.03, y la diferencia corresponde a varios proveedores de acuerdo al auxiliar adjunto.

1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2016	2017	DIFERENCIA
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES			0,00
1.01.04.03.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	155.945,26	826.133,84	-670.188,58
1.01.04.04	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS			0,00
1.01.04.04.01	ANTICIPOS A EMPLEADOS	50,00	475,87	375,82
1.01.04.04.02	ANTICIPO DE QUINCENA		20,00	-20,00
		155.995,26	826.579,66	-670.584,40

Activos por Impuestos Corrientes, este rubro representa el 4.43% del total del activo

1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2016	2017	DIFEREN
1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA)			
1.01.05.01.02	I.V.A COMPRAS 14% BIEN/SERV	11,12	75.147,41	-75.13
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			
1.01.05.03.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	2.051,29	2.051,29	
		2.062,41	77.198,70	-75.13

Activo no corriente, este rubro representa el 35.71% del total del activo, en comparación al año 2016 existe una disminución de USD 888189.41, esto se debe a la venta de la camaronera que se encontraba ubicada en el Naranjal.

También se observa el incremento en construcciones en curso el mismo que representa 15.70% del total del activo, en esta cuenta se registran los valores invertidos en la camaronera ubicada en Playas.

1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	2016	2017	DIFERENCIA
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			0,00
1.02.01.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			0,00
1.02.01.01.01	TERRENOS	1.350.000,00		1.350.000,00
1.02.01.01.02	EDIFICIO	102.945,86		102.945,86
1.02.01.01.03	CONSTRUCCIONES EN CURSO		273.741,52	-273.741,52
1.02.01.01.04	INSTALACIONES		5.130,71	-5.130,71
1.02.01.01.05	MUEBLES Y ENSERES	829,47	968,76	139,29
1.02.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	35.753,13	320.121,55	284.368,42
1.02.01.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	579,66	1.094,66	-325,00
1.02.01.01.09	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIÓN	30.850,00	57.615,96	-26.765,96
1.02.01.01.10	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.932,88	13.932,88	0,00
1.02.01.12	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			0,00
1.02.01.12.04	(-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-618,28	1.067,49	449,21
1.02.01.12.06	(-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-7.559,94	-26.533,69	18.973,75
1.02.01.12.07	(-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-414,29	-491,77	76,98
1.02.01.12.08	(-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. DE TRANSP. Y	13.218,17	-18.749,39	5.091,27
1.02.01.12.09	(-) DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA	-7.483,17	-3.876,46	1.393,29
		1.510.597,15	627.407,74	888.189,41

PASIVO

Pasivo Corriente: El pasivo corriente de la compañía es por un valor de USD 1051827.50, el mismo que representa el 60.33%.

Obligaciones con entidades a corto plazo, se tiene entre los mas representativos son los siguientes: las cuentas por pagar locales que representan el 9.53%, obligaciones con entidades financieras representan el 43.71% del total del pasivo y patrimonio

2.01	PASIVO CORRIENTE	2016	2017	DIFERENCIA
2.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			0,00
2.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR LOCALES			0,00
2.01.01.01.01	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC. LO	-78.923,38	-118.790,39	39.867,01
2.01.01.01.02	CUENTAS Y DTOS. X PAGAR PROV. RELACIONADOS LOCA	-67.410,63	-47.340,11	-20.070,52
2.01.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			0,00
2.01.04.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES			0,00
2.01.04.01.01	OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES	54.063,84	700.964,65	700.900,81
2.01.04.01.02	CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO		1.128,99	1.128,99
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			0,00
2.01.07.01	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			0,00
2.01.07.01.01	RETENCION 1% I.R. X PAGAR	-138,08	-372,18	234,10
2.01.07.01.02	RETENCION 2% I.R. X PAGAR	16,81	568,92	552,11
2.01.07.01.04	RETENCION 10% I.R. X PAGAR		365,35	365,35
2.01.07.01.05	RETENCIONES 30% I.V.A. X COMP. BIENES X PAGAR	-14,57	-93,70	79,13
2.01.07.01.06	RETENCIONES 70% I.V.A. X PREST. SERV. X PAGAR		-495,61	495,61
2.01.07.01.07	RETENCIONES 100% I.V.A. X PAGAR		-438,40	438,40
2.01.07.02	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			0,00
2.01.07.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.177,09	26.894,03	22.716,94
2.01.07.03	OBLIGACIONES CON EL IESS			0,00
2.01.07.03.01	IEES POR PAGAR	-4.920,24	-3.813,05	-1.107,19
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-145,10	-2.442,91	2.297,81
2.01.07.03.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR		-75,39	75,39
2.01.07.04	OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			0,00
2.01.07.04.01	SUELDOS POR PAGAR	-38.016,70	-15.860,91	22.155,79
2.01.07.05	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			0,00
2.01.07.05.01	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-7.158,83	-19.503,07	12.344,24
2.01.08	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			0,00
2.01.08.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			0,00
2.01.08.01.01	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS		-52.679,84	52.679,84
2.1.10	COBROS ANTICIPADOS			0,00
2.1.10.01	ANTICIPOS CUENTES	-501.935,47		501.935,47
		-756.920,74	-1.051.827,50	294.906,76

PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo no corriente de la compañía es por un monto total de USD 339645.77, que representa el 19.48% del total del pasivo y patrimonio.

La cuenta por pagar diversas relacionadas locales disminuyen en comparación al año 2016 en un 37.77%.

2.02	PASIVO NO CORRIENTE	2016	2017	DIFERENCIA
2.02.03	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES			0,00
2.02.03.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENTES			0,00
2.02.03.01.01	OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENTES	-728.936,16	-14.035,35	714.900,81
2.02.04	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			0,00
2.02.04.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES			0,00
2.02.04.01.01	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES	-521.425,00	324.505,50	196.919,50
2.02.07	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			0,00
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL			0,00
2.02.07.01.01	JUBILACION PATRONAL NO CORRIENTE	-565,94	-565,94	0,00
2.02.07.01.02	PROVISION DESAHUCIO	-538,98	-538,98	0,00
		1.251.466,08	339.645,77	911.820,31

PATRIMONIO

El total del patrimonio es por un monto de USD 351,922.07, la compañía obtuvo una utilidad después de impuestos por el monto de USD 82,513.23, que representa 12.56% del total de ventas.

La cuenta Aporte futuras capitalizaciones se incrementan, con la finalidad de realizar un incremento de capital social.



3	PATRIMONIO NETO	2016	2017	DEL EJERCICIO
3.01	CAPITAL			0.00
3.01.01	CAPITAL			0.00
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			0.00
3.01.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	20.000,00	-120.000,00	-100.000,00
3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			0.00
3.02.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			0.00
3.02.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			0.00
3.02.01.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-100.000,00	210.000,00	110.000,00
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS			0.00
3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS			0.00
3.06.02.01	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS			0.00
3.06.02.01.01	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	154.510,55	80.591,24	74.919,29
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO			0.00
3.07.01	RESULTADOS DEL EJERCICIO			0.00
3.07.01.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO			0.00
3.07.01.01.01	PÉRDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO	25.655,17		-25.655,17
3.07.01.02	GANANCIA DEL EJERCICIO			0.00
3.07.01.02.01	GANANCIA DEL EJERCICIO		82.515,24	82.515,24
3.4	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			0.00
3.4.01	RESULTADOS ANTICIPADOS	251,88		251,88
		11.928,24	457.922,97	365.921,33

INGRESOS

La compañía en el año 2017 obtuvo ingresos por venta de camarón de su última producción de la camaronera ubicada en el Naranjal por el monto de 10,856.65.

también obtuvo ingresos por venta de Propiedad planta y equipo, (venta de Camaronera Naranjal), el monto total de la venta fue por un valor de USD 2.000.000.

Obteniendo una utilidad por USD 54.7054.14.

4	INGRESOS	2016	2017	DIFERENCIA
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4.01.01	VENTA DE BIENES			
4.01.01.01	VENTA DE BIENES			
4.01.01.01.02	VENTA NETAS LOCALES DE BIENES 0% IVA	-674.829,10	-108.506,65	-566.322,45
4.3	OTROS INGRESOS			0,00
4.3.01	OTROS INGRESOS			0,00
4.3.01.01	OTROS INGRESOS	-1.992,70		1.992,70
4.3.01.01.01	OTROS INGRESOS		-164,65	164,65
4.3.02	INTERESES FINANCIEROS			0,00
4.3.02.01	INTERESES FINANCIEROS			0,00
4.3.02.01.01	INTERESES FINANCIEROS EN CUENTAS DE AHORROS	-4,08	-1.252,90	1.248,82
4.3.07	INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS			0,00
4.3.07.01	INGRESOS POR UTILIDAD DE VENTA DE ACTIVOS FIJOS		-547.054,14	547.054,14
		-676.825,88	-656.978,34	-19.847,54

COSTO

Los costos son por un total de USD 370,619.17, que representan el 56.41% del total de ventas.



5.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2.016	2.017	DIFERENCIA
5.01.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			0,00
5.01.01.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			0,00
5.01.01.01.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	245.320,65	137.680,88	107.639,77
5.01.01.01.02	TRANSPORTE EN PRODUCCION		9.872,79	-9.872,79
5.01.01.01.03	COMBUSTIBLE EN PRODUCCION		33.008,43	-33.008,43
5.01.01.01.04	LUBRICANTES DE PRODUCCION		6.104,14	-6.104,14
5.01.01.01.05	HONORARIOS EN PRODUCCION		3.645,00	3.645,00
5.01.02	MANO DE OBRA DIRECTA			0,00
5.01.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			0,00
	SUELDOS Y SALARIOS	104.023,32		104.023,32
5.01.02.02.02	DECIMO TERCER SUELDO M. OBRA DIRECTA	7.909,85	10.552,02	-2.649,07
5.01.02.02.03	DECIMO CUARTO SUELDO M. OBRA DIRECTA	4.540,44	4.477,09	68,35
5.01.02.02.05	BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN Y TRANSPORTE M.O. DIRECTA		2.329,71	-2.329,71
5.01.02.02.06	VACACIONES PERSONAL DE PRODUCCION	565,63	1.481,02	-915,39
5.01.02.02.07	BONIFICACION 25% EMPLEADOS PRODUCCION		3.427,84	-3.427,84
5.01.02.02.08	UNIFORMES PERSONAL	255,00		255,00
5.01.02.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL MANO DE OBRA DIRECTA			0,00
5.01.02.03.01	APORTE PATRONAL MANO O. DIRECTA	12.577,41	55,69	12.521,72
5.01.02.03.02	FONDOS DE RESERVA	6.234,29		6.234,29
5.01.04	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			0,00
5.01.04.01	DEPRECIACIÓN PROP., PLANTA Y EQUIPO EN COST. VENT Y PROD.			0,00
5.01.04.01.04	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES COST. VENT Y	441,78	449,21	-7,43
5.01.04.01.05	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO COST. VE	3.575,31	18.953,75	-15.378,44
5.01.04.01.07	DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN COST.	191,29	76,98	114,31
5.01.04.01.08	DEPREC. ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.393,29	1.393,29	0,00
5.01.04.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD.			0,00
5.01.04.06.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PR	10.710,99	72.812,01	-62.101,02
5.01.04.07	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS PRODUCCION			0,00
5.01.04.07.01	SUMINISTROS MATERIALES PARA LA PRODUCCION	2,50	359,52	-357,02
5.01.04.07.02	MATERIALES PARA LA PRODUCCION		2.782,14	-2.782,14
5.01.04.07.03	REPUESTOS PARA LA PRODUCCION		14.987,22	-14.987,22
5.01.04.08	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN			0,00
5.01.04.08.01	ALIMENTACIÓN DE PERSONA DE PRODUCCION	13.006,63	19.230,88	-6.222,25
5.01.04.08.02	SEGURO DE MAQUINARIA		3.140,67	-3.140,67
5.01.04.08.03	ALQUILER DE MAQUINARIA		11.735,65	-11.735,65
5.01.04.08.04	AGUA PERSONAL DE PRODUCCIÓN		1.431,98	-1.431,98
5.01.04.08.05	VIVIENDA EN PERSONAL DE PRODUCCIÓN		179,10	-179,10
5.01.04.08.06	SUBSISTENCIAS (ARQ. MARIO)		134,00	-134,00
5.01.04.08.07	SERVICIOS PRESTADOS		10.322,26	-10.322,26
		410.744,38	370.619,17	40.125,21

GASTO

Los gastos del año 2017 son por un monto total de USD 205,862.94, en comparación al año 2016 se observa una disminución del 9.77%.

5.02	GASTOS	2016	2017	DIFERENCIA
5.02.01	GASTOS DE VENTA			0.00
5.02.01.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERS. NAT. EN VENTAS			0.00
5.02.01.05.02	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES EN VENTAS		2,428.79	2,428.79
5.02.01.14	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS VENTAS			0.00
5.02.01.14.04	GASTO MATERIALES DE REPRESENTA EN VENTAS		9.86	9.86
5.02.01.17	GASTOS DE VIAJE EN VENTAS			0.00
5.02.01.17.02	HOSPEDAJE Y ALIMENTACION EN VIAJES EN COMPAÑIA		180.55	180.55
5.02.01.17.03	ALIMENTACION EN VIAJES EN VENTAS		14.00	14.00
5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.01	SUBSIDIOS, SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.01.01	SALARIOS DE ADMINISTRATIVOS		6,433.35	6,433.35
5.02.02.01.02	FOJAS EXTRAORDINARIAS DE ADMINISTRATIVOS		928.30	928.30
5.02.02.01.03	BONIFICACIONES DE ADMINISTRATIVOS		2.20	2.20
5.02.02.02	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMN. DE ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.02.01	DE INDEMN. PRESENCIA DE ADMINISTRATIVOS		54.54	54.54
5.02.02.02.02	DE INDEMN. FALTAS DE ADMINISTRATIVOS		17.04	17.04
5.02.02.02.03	BONIFICACIONES POR ALIMENTACION Y TRANSPORTE DE ADMINISTRATIVOS		120.00	120.00
5.02.02.02.04	BONIFICACION 25% AÑOS DE DE ADMINISTRATIVOS		202.00	202.00
5.02.02.02.05	VACACIONES ADMINISTRATIVOS		407.66	407.66
5.02.02.02.06	OTROS BENEFICIOS SOCIALES DE ADMINISTRATIVOS		179.14	179.14
5.02.02.02.07	PAG. TIPOB. 25% DE ADMINISTRATIVOS		407.67	407.67
5.02.02.03	CONTRIBUCION TRABAJADORES ADM.	7,133.55	14,963.07	7,829.52
5.02.02.03	APORTES A LA SEG. SOCIAL DE ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.03.01	APORTE PATRONAL DE ADMINISTRATIVOS		894.41	894.41
5.02.02.03.02	CONTRIBUCION DE SEGURIDAD DE ADMINISTRATIVOS		294.14	294.14
5.02.02.05	HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.05.01	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTR.	4,173.12	40,440.06	36,266.94
5.02.02.05.02	SERVICIOS PROFESIONALES	2,465.00		2,465.00

5.02.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS		1 154.51	1 154.51
5.02.02.08.02	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VEHICULOS ADMA	8 155.67	7 581.43	578.24
5.02.02.08.03	MANTENIMIENTO Y SERVICIOS POR SISTEMA COMPLET		1 039.00	1 039.00
5.02.02.10	COMISIONES EN G. ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.10.01	COMISIONES EN G. ADMINISTRATIVOS		1.61	1.61
5.02.02.12	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.12.01	COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS		2 429.76	2 429.76
5.02.02.12.02	LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS	682.25	794.43	287.82
5.02.02.14	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS EN G. ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.14.01	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA EN G. ADMINISTRATIVOS	227.47	351.58	351.11
5.02.02.14.02	SUMINISTROS DE COMPLICACION EN G. ADMINISTRATIVOS		4.32	4.32
5.02.02.14.03	GASTO DE IMPRESION Y REPRODUCCION EN G. ADMINISTRATIVOS		496.83	496.83
5.02.02.14.04	MATERIALES EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	675.88	440.32	235.49
5.02.02.14.05	REPOSICION EN GASTOS ADMINISTRATIVOS		10.00	10.00
5.02.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.14.06	SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS	325.77	354.00	441.28
5.02.02.15	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.15.01	TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS	1 904.09	3 121.54	2 217.45
5.02.02.16	GASTOS DE GESTION EN G. ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.16.01	GASTOS DE GESTION EN G. ADMINISTRATIVOS		2 074.79	2 074.79
5.02.02.17	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.17.01	GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS		107.79	107.79
5.02.02.17.02	HOSPEDAJE Y ALIMENTACION EN VIAJES ADMINISTRATIVOS	587.58	2 668.75	2 071.22
5.02.02.17.03	ALIMENTACION EN VIAJES ADMINISTRATIVOS		901.91	900.91
5.02.02.17.04	GASTOS DE VIAJE EN ADMINISTRATIVOS		5 250.54	4 350.94
5.02.02.18	SERVICIOS PUBLICOS EN G. ADMINISTRATIVOS			0.00
5.02.02.18.01	AGUA EN G. ADMINISTRATIVOS		39.04	39.04
5.02.02.18.02	TELEFONO EN GASTOS ADMINISTRATIVOS	1 950.72	992.98	957.74
5.02.02.18.03	ELECTRICIDAD EN GASTOS ADMINISTRATIVOS		764.17	750.17
5.02.02.18.04	INTERNET EN GASTOS ADMINISTRATIVOS		226.80	226.80

5.02.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS			0,00
5.02.02.20.01	PERMISOS, TRAMITES EN INST. DEL ESTADO		2.967,63	-2.967,63
5.02.02.20.02	PATENTE MUNICIPAL EN G. ADMINISTRATIVOS	4.268,48	4.025,85	1.242,63
5.02.02.20.03	PAGOS EN NOTARIAS EN G. ADMINISTRATIVOS	13,52	1.225,10	-1.211,58
5.02.02.20.04	PAGOS EN REGISTRO DE LA PROPIEDAD EN G. ADMINISTRATIVOS		36,25	36,25
5.02.02.20.05	MATRICULACIÓN VEHICULOS Y PAGOS RELACIONADOS	284,60	620,44	-335,84
5.02.02.20.06	PERMISOS Y OTROS IMPUESTOS		30,00	-30,00
5.02.02.20.07	CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	6.240,38	2.323,25	3.917,13
5.02.02.20.08	IMPUESTO A LA RENTA	15.913,51	28.004,15	-11.090,64
5.02.02.20.10	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	9.940,68		9.940,68
5.02.02.21	DEPRECIACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS			0,00
5.02.02.21.01	DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y E	6.170,00	5.031,22	1.138,78
5.02.02.27	PAGOS POR OTROS SERVICIOS EN G. ADMINISTRATIVOS			0,00
5.02.02.27.01	SERVICIOS DE GUARDIANIA		900,00	-900,00
5.02.02.28	OTRAS PERDIDAS EN GASTOS ADMINISTRATIVOS			0,00
5.02.02.28.01	INTERESES Y MULTAS IESS		60,12	60,12
5.02.02.28.02	INTERESES Y MULTAS SAI	1.745,05	481,52	1.263,53
5.02.02.28.04	INTERESES Y MULTAS OTRAS INST. DEL ESTADO		292,00	-292,00
5.02.02.28.05	DIFERENCIAS POR REDONDEO A 2 DECIMALES EN CONTABILIZACION		-0,54	0,54
5.02.02.28.06	GASTO POR RETENCIONES ASUMIDAS		0,30	-0,30
5.02.02.28.07	GASTOS NO DEDUCIBLES	34.567,84	15.938,79	18.629,05
5.02.02.28.08	GASTOS VARIOS	2.231,58		2.231,58
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS			0,00
5.02.03.01	GASTO EN INTERESES			0,00
5.02.03.01.01	GASTO EN INTERESES	131.454,04	45.127,81	85.326,23
5.02.03.01.02	GASTO EN INTERESES EN SOBREGIROS BANCARIOS	303,42	113,31	190,11
5.02.03.02	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS			0,00
5.02.03.02.01	GASTO EN COMISIONES BANCARIAS		573,31	-573,31
5.02.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS			0,00
5.02.03.05.01	OTROS GASTOS FINANCIEROS IDENTIFICARLOS		1.045,38	-1.045,38
5.02.05	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES			0,00
5.02.05.01	DEVOLUCIONES EN COMPRAS		-21,93	21,93
		244.444,33	205.862,94	38.581,39

CONCILIACION TRIBUTARIA

Se puede observar que la compañía obtiene una utilidad bruta de 128003.45, la misma que representa el 19.48%, del total de ventas.

La utilidad después de impuestos es por un monto total de USD 82.513,68, la misma que representa el 12.35% del total de ventas.

El impuesto causado de la compañía es por un monto total de USD 28.003,71, el mismo que representa el 4.21% del total de ventas.

INGRESOS	656.978,34
COSTOS	370.619,17
GASTOS	156.338,72
UTILIDAD BRUTA	130.020,45
15% TRABAJADORES	19.503,07

GASTOS NO DEDUCIBLES	16.772,19
UTILIDAD GRAVABLE	127.289,57
IMPUESTO CAUSADO	28.003,71
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.110,12
IMPUESTO A PAGAR	26.893,59
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	82.513,68

2. INFORMACION ADMINISTRATIVA Y PRODUCCION

PROCESO DE CONSTRUCCIÓN

AREAS A CULTIVARSE HASTA FINES DE 2018

<u>FASE</u>	<u>AREA</u>	<u>FECHA DE IMPLEMETACIÓN</u>
Primera Fase	40 Hectáreas	Enero de 2018
Segunda Fase	45 Hectáreas	Febrero de 2018
Tercera Fase	32 Hectáreas	Junio de 2018 *
Cuarta Fase	31 Hectáreas	Septiembre de 2018 *
TOTAL DE HECTAREAS	148 Hectáreas	

- Depende de obtención de créditos bancarios

PLAN DE INVERSIÓN

Inversión Inicial (adquisiciones para reembolso realizadas desde Abril de 2017)

Valor del Terreno: \$1,45 millones de dólares, el terreno consta de 231 hectáreas.

La propiedad incluye 91 hectáreas de piscinas (85 hectáreas en la parte alta y 6 hectáreas en la parte baja)

Edificios: La camaronera está compuesta por un edificio principal de dos pisos que incluye sala de reuniones, cocina, y habitaciones para personal, casa de guardián, bodegas y dos campamentos (zona baja y otro en la zona alta).

Equipos/ maquinaria industrial: dos estaciones de bombeo compuestas por sus respectivas bombas de alta presión, motores a diesel y tuberías de alto caudal.

Inversión a Realizar:

Ampliación en una tercera fase que contempla la adecuación de 32 hectáreas de piscinas y muros, cuarta fase con ampliación de 31 hectáreas, con un total a septiembre del 2018 de 148 hectáreas de piscinas habilitadas.

Inversion etapa 2

1 Terreno	
2 Estacion de bombeo	
3 Primera estación	42900
4 Segunda estación	47300
5 Tubería de estaciones (6) Construcción de canal bajo de aducción 1ra estación	
6 Construcción de 1er reservorio alto	6000
7 Construcción de 2do reservorio alto	
8 Arreglo de canal de desagüe (recirculación)	5000
9 Construcción de compuertas de entrada y salida de piscinas (1van)	5000
10 Equipos y Herramientas	5000
11 Piscinas y otros	
12 Equipo de Laboratorio	4000
13 Inversiones varias	10000
14 Campamento y bodega	3000
15 Raceways	40000
16 Gastos preoperacionales	40000
17 Lastrado de vías	30000
18 EQUIPO DE SEGURIDAD	12000
* 19 AMPLIACIÓN HECTAREAS	160000
* 20 AMPLIACIÓN DE HECTAREAS (35000)	210000
TOTAL ACTIVOS FIJOS	620200

*Las nuevas áreas podrán ser ampliadas en un total de 63 hectáreas aproximadamente, lo que permitirá a la camaronera llegar a 148 has de piscinas (espejo de agua)

Esta es la inversión total esperada con la ampliación de las áreas que todavía están por construirse. La ventaja es que estas tierras están bajo la cota de agua del reservorio de 16.5 metros de altura, por lo que no hace falta construir nueva infraestructura de

bombeo, pero si debemos aumentar el número de bombas en por lo menos una bomba nueva para la primera estación y otra para la segunda por el caudal de agua requerido.

El Raceway es un sistema de cultivo intensivo para larva, lo que permite ahorrar hasta 3 semanas de cultivo, que con los precriaderos, se ahorraría un total de 4 hasta 5 semanas. De esta forma se podría reducir el tiempo de cultivo o engorde de camarón en piscina grande a 60 días. Esto permite lograr una mayor producción en el mismo período.

INVERSIONES REALIZADAS A FEBRERO DE 2018-04-27

Las siguientes son las inversiones realizadas desde el inicio de la reconstrucción de la camaronera en El Morro hasta la siembra de Febrero de 2018. Está por proveedor y área de inversión.

PROVEEDORES	2017	1/1/18	28/2/18	1/3/18	31/04/2018	TOTAL
CETECO - HORMIGÓN	48.229,87		5.234,86			53.464,75
VEVARASA - MATS DE CONST	22.922,70		8.960,69			31.883,39
ESLIVE - MOTORES Y BOMBAS	153.299,01					153.299,01
MANO DE OBRA	96.175,64		14.833,48	29.666,96		140.676,08
IESS	35292,24		8.257,61	8.889,12		52.438,97
NOVACERO - TECHOS	27.558,34		3.037,71			30.596,05
ORGANIC ISLAND - BOMBAS ESP.	49.760,00					49.760,00
WALTER AVELINO - TUBERIA F.VIDRIO	16.128,44		15.717,60			31.846,04
MANUEL RODRIGUEZ - MECÁNICO MONTAJ	9.847,04		3.709,44			13.556,48
BAGANT - ENCOFRADO	10.850,64		1.861,67			12.712,31
CARLOS UVIDIA - TUBERIA PLASTICO			7.929,60			7.929,60
JORGE ANASTACIO - LASTRE			17.710,00			17.710,00
INMOBILIARIA ANJOKELE - TOPOG	8.960,00		3.360,00			12.320,00
PRADO ARISTEGA - POLEAS	6.000,00					6.000,00
RIVERA CONSTRUCCIONES - TRAILLA	7.055,33					7.055,33

PABLO VELASCO - ESTUDIO FINANCIERO	3.733,33			3.733,33
PEDRO VILLON - MECÁNICO E. PESADO	10.497,95	621,60		11.119,55
WALTER VILLAVA - REP MOTOR DIESEL	6.028,11			6.028,11
DIESEL MOTORES - REP MOTOR DIESEL	717,52			717,52
TRACTOPARTES - REP MAQUIN PESADO	15.188,60	2.359,30		17.547,90
TRACTODIESEL - REP MAQUIN PESADO	4.851,26			4.851,26
PDVSA - LUBRICANTES	1.024,83	964,16		1.988,99
FREIRE - MATS CONST	3.336,48			3.336,48
GUSTAVO CELI - DISEÑO ESTACION	2.792,00			2.792,00
PLASTICOS VARGAS - TANQUES	1.183,94			1.183,94
VALDIVIESO ARIAS - PERITO	1.764,00			1.764,00
GUILLERMO E. - ALQUILER MAQ.	13.000,00			13.000,00
MAQUINARIA - ALQUILER	25.000,00			25.000,00
COMBUSTIBLE DIESEL	38.103,01	15.224,49	9.163,89	62.491,39
LUIS BARRIGA - REP MAQUIN PES	9.292,00			9.292,00
ROSA GUALLI - ALIMENTACION	10.060,26	5.212,31	3.339,94	18.612,51
COLLAGUAZO - ALIMENTACION	3.374,00			3.374,00
PEDRO JORDAN - SOLDADOR	3.308,40	1.102,40		4.410,80
LEITON GUARDIA	940,00	320,00		1.260,00
SERVIGRUAS LOJA - TRANSP. E.P.	4.500,00	100,00		4.600,00
CIDMONT - PERNOS	1.163,79	1.851,54		3.015,33
FILCASA - FILTROS	899,03	170,73		1.069,76
KYWI - HERRAMIENTAS	1.421,64	691,42		2.113,06
LUIS GUALA - MECÁNICO MOTOR D	806,40	2.823,29		3.629,69
VICENTE UTRERAS - REP EQUIPO PES	11.416,41			11.416,41
JOSUE SILVA - LUBRICANTES	1.875,50			1.875,50
MADERERA AVILA -	25,20			25,20

primeros países han incrementado su demanda por el crecimiento de su población y de su PIB.

Puesto que aún existe un déficit de producción, y a su vez una demanda insatisfecha, el Ecuador ha seguido incrementando su producción, a tal punto que este año se ha llegado a las 400,000 toneladas, siendo hoy por hoy el mayor producto de exportación del país.

En Ecuador se produce apenas el 7% del Consumo mundial de camarón, pero esa producción espera crecer con las empresas que están invirtiendo en tecnología como son los raceways que se utilizan para acelerar el crecimiento del camarón en el estado de larva y de las fases de producción con el uso de mayor número de pre-criaderos.

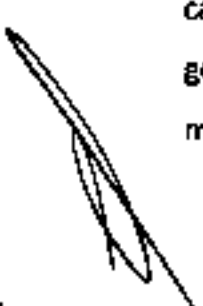
MERCADO

Los principales clientes para Procalam S.A. son los Siguietes: Industrial Pesquera Santa Priscila, a quien esperamos vender un porcentaje de la producción. Otros clientes importantes son las empresas Cofimar S.A. y PROEXPD S.A. y a quienes se espera vender la producción restante.

El proceso de venta del camarón, se inicia con la cosecha del mismo, cuando éste alcanza un peso óptimo entre los 17 y 19 gramos, como mínimo. Pues mientras más grande es el camarón, éste se vende a mayor precio.

El objeto del negocio del camarón es cuando este se cosecha al mayor peso, en el menor número de días de cultivo, utilizando un factor de conversión bajo (alimento balanceado utilizado vs libras cosechadas) bajando así el costo del cultivo.

El precio oscila entre \$1.90 a \$2.30 cada libra, para la talla del camarón entero, con cabeza, que pensamos cosechar, siendo el tamaño de entre 16.66 y 20 gramos. Por lo general la empresa que compra el camarón que se ha producido, paga al contado, o máximo en 10 días. Dependiendo de la calidad del camarón cosechado, se puede



obtener hasta un 90% del camarón de calidad "A", el resto del camarón se vende como de calidad tipo "B" con precio más bajo, que normalmente se vende para "cola", es decir camarón sin cabeza para otros mercados nacional o extranjero.

FACTIBILIDAD ECONÓMICA

Con lo expuesto anteriormente se espera producir y obtener ventas en el primer año por un valor aproximado de \$ 2'130.317,18 dólares. El costo aproximado de producción es del 65% de las ventas, obteniendo una utilidad de 645.611,01 dólares en el año.

En el primer año se consideran 3 cosechas, en los siguientes años 4 cosechas por año. Esto, considerando un proceso de cultivo conservador de entre 90 y 100 días. Pues en el futuro, se piensa reducir el ciclo o corrida de cultivo de camarón a 60 días, una vez implementados el Raceway y los pre-criaderos.

A continuación, detallo la proyección de ventas esperadas en los siguientes años si es que los precios se mantienen en \$2.2 USD la libra de camarón de 18/19 gramos, y si se amplía la camaronera a 148 has hasta agosto de 2018 :

AÑO	VENTAS
2018	2.130.317,18
2019	4.025.854,63
2020	4.211.207,05
2021	4.211.207,05
2022	4.211.207,05
2023	4.211.207,05

