PRODEXCAM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

PRODEXCAM .: *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, fecha de registro de constitución 2 de Junio del 2006 , el plazo de vigencia de la empresa 1 de junio del 2056.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a la producción de Criaderos de camarón.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA*: Vía a Puerto Bolívar*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.*

A continuación se detalla cada una de las cuentas presentadas en el Estado de situación financiera de la Empresa Prodexcam S.A.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

- ✓ **<u>Cuenta Caja-Bancos</u>**: Al 31 de Diciembre del año 2015, el efectivo corresponde en cuentas corrientes, cheques en caja, y efectivo, disponibles al 31 de diciembre del año 2015 se obtiene un saldo de $565.47 se aclara que el valor de $565.47 es solo de la cuenta Caja ya que la cuenta Banco al final del año 2015 se encontró con saldo negativo de $-8250.69 el mismo que se efectúo un ajuste para no arrojar valores negativos al Estado Financiero, figurando una cuenta por pagar banco del pichincha absorbiendo de esta forma el valor negativo reflejado en el Activo de la Empresa.

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	
1010101	CAJA	
101010101	Caja General	565.47
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	
1010201	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	
101020103	Banco Pichincha Cta.Cte.3479282404	

CUENTAS POR COBRAR –OTRAS CUENTAS POR COBRAR ANTICIPO EMPLEADOS- ANTICIPO PROVEEDORES ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

- ✓ Cuentas por cobrar a Clientes: Por venta de camarón en el periodo al final refleja el monto de $51062.39
- ✓ Otras ctas x cobrar: Préstamos efectuados a empleado de la empresa.
- ✓ Inventario: El valor de insumos, fertilizantes balanceados en bodega $ 8805.92
- ✓ Servicios y Otros Pagos Anticipados: Valores entregados a ciertos proveedores mediante cheque pagos del giro del negocio, con el monto de $820.63
- ✓ Activos por Impuestos Corrientes: Valor que indica el anticipo de impuesto a la renta del año corriente, así como las retenciones que nos han efectuado durante el periodo por las ventas de camarón del periodo presentado, por el monto de $2824.57

1010205	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		51,062.39
101020501	Cta. por Cobrar a Clientes	51,062.39	
1010208	OTRAS CTAS POR COBRAR		1,800.00
101020803	Cuero Luis	1,800.00	
10103	INVENTARIOS		
1010303	INVENTARIO DE MAT. O SUM. A CONSUMIR		8,805.92
101030301	Inv. de Balanceados	8,805.92	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES		820.63
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1010502	Crédito Tributario a favor de la Emp. (IR)		2,824.57

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- ✓ Al 31 de Diciembre de 2015 la compañía ha mantenido sus activos sin existir nuevas adquisiciones de maquinaria y equipos, Inmuebles, Equipo de Computación, Muebles y Enseres, aplicando el porcentaje de depreciación detallada a continuación:

Vehículos 5%

Maquinaria y Equipo 10%

Muebles y Enseres- 10%

Equipo de Computación 33%

Se consideró que dichos porcentajes si son aplicables a la realidad del activo que posee la empresa. El monto del valor del activo es de $236637.78 menos la depreciación de activos

acumulada por el valor de $122273.17 arroja un valor Neto de propiedad planta y Equipo de $ 114364.61

102	ACTIVOS NO CORRIENTES				134,336.84
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			114,364.61	
1020104	INSTALACIONES		215,950.50		
1020105	MUEBLES Y ENSERES		8,041.12		
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPOS		11,242.11		
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION		1,404.05		
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-122,273.17		
102011204	Depre. Acum. de Inmuebles	-109,475.84			
102011205	Depre. Acum. de Muebles y Enseres	-5,929.48			
102011206	Depre. Acum. de Maquinarias y Equipos	-5,375.39			
102011208	Deprec.Acum.Equipo de Oficina	-89.11			
102011210	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-1,403.35			

ACTIVO BIOLOGICOS

En la compañía su activo biológico quedo por cosechar en cada una de las piscinas cuyo valor al 31 de diciembre del año 2015 es de $19972.23

La compañía al inicio del periodo económico año 2015 se adquirió larvas, insumos y restos de fertilizantes y materiales necesarios para su producción, la Compañía en análisis efectuados con los especialistas del Área, llego a la conclusión de llevar el control del activo biológico con precio de costo debido a que no se puede determinar de forma fiable el valor razonable por variaciones de precio que se da en este tipo de Activo (Camarón)

10203	ACTIVOS BIOLOGICOS		19,972.23
1020301	ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	19,972.23	

Nic-41 Imposibilidad de determinar de forma fiable el valor razonable

Se presume que el valor razonable de un activo biológico puede determinarse de forma fiable. No obstante, esta presunción puede ser refutada solamente en el momento del reconocimiento inicial, de un activo biológico para el que no estén disponibles precios o valores fijados por el mercado, para los cuales se haya determinado claramente que no son fiables otras estimaciones alternativas del valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos deben ser valorados según su coste menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Una vez que el valor razonable de tales activos biológicos se pueda determinar con fiabilidad, la empresa debe proceder a valorarlos según su valor razonable menos los costes estimados en el punto de venta. Una vez que el activo biológico no corriente cumpla los criterios para ser

clasificado como mantenido para la venta (o esté incluido en un grupo enajenable de elementos clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo con la NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas, se presume que el valor razonable puede determinarse de forma fiable.

PASIVOS CORRIENTES

- ✓ Al 31 de Diciembre de 2015 incluye facturas con vencimientos de hasta 30 días por compra de insumos necesarios, debido a la cantidad de proveedores son mínimos se lleva un control estricto de ellos dentro del sistema contable, arrojando un valor de $16779.85

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2010301	Ctas por Pagar Proveedores		16,779.85

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el presente año se efectuó un préstamo a la entidad financiera Banco del Pichincha es mismo que arroja un saldo de $ 19057.50

20104	OBLIGACIONES CON ISNTITUCIONES FINANCIERAS		
2010401	OBL. CON BANCOS Y FINANCIERAS LOCALES		19,057.50
201040102	Ctas. Por pagar por Crédito Bco. Pichincha	19,057.50	

Al 31 de Diciembre de 2015 las otras obligaciones corrientes, se encuentra el:

- IESS: Durante el transcurso del año 2015 no ha existido novedad alguna en incumplimiento de pagos con el seguro Social dando al final del periodo 2015 $ 994.91
- SRI: Dentro del rubro pagos al Servicio de Rentas internas encontramos las retenciones pendientes del mes diciembre del año 2015, así como el pago del anticipo e impuesto a la renta por pagar del periodo, evaluando si el impuesto causado es mayor que el anticipo para cancelar el valor de impuesto a la renta por pagar arrojando un valor de $ 2319.82
- BENEFICIOS DE LEY: Los rubros de beneficios sociales, así como fondos de reserva, decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, participación de utilidades del periodo en curso, salario digno, y sueldos por pagar , arrojan un valor de $ 28503.28

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				28,503.28
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			355.9	
201070103	Ret Fte 303 10% Honorarios Profesionales		33.33		
201070107	Ret Fte 307 2% Servicios Predomina Mano de Ob		7.2		
201070110	Ret Fte 310 1% Transporte		5.6		
201070112	Ret Fte 312 1% Transferencia de Bienes		31.4		
201070143	Ret Fte 312A 1% Bienes agricola,avicola		209.23		
201070144	Ret Fte 344 2% Otras retenciones aplicables		6.9		
201070171	Ret IVA 30%		8.38		
201070173	Ret IVA 70%		13.86		
201070175	Ret IVA 100%		40		
2010702	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR EJER			2,319.82	
2010703	CON EL IESS			994.91	
201070301	Aporte Patronal		956.58		
201070304	Préstamos Quirografarios x Pagar		38.33		
2010704	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			24,300.39	
201070401	BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		24,300.39		
201070401001	DECIMO TERCERO X PAGAR	380.59			
201070401002	DECIMO CUARTO X PAGAR	1,714.46			
201070401003	SUELDOS X PAGAR	16,686.47			
201070401005	FONDOS DE RESERVA	2,381.53			
201070401006	VACACIONES	3,137.34			
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES			532.26	

CUENTAS POR PAGAR:

Valor de un préstamo que se nos realizó durante el año 2015 un tercero para la compañía valor de $ 27363.24

20108	CUENTA POR PAGAR DIVERSAS	
2010801	Préstamos a Terceros	27,363.24

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refleja el monto de banco del ajuste respectivo efectuado para que no se refleje el valor negativo en los Estados Financieros.

2109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	
210901	Cuentas por pagar Bco Pichincha	8,250.69

PASIVOS NO CORRIENTES

a) Al 31 de Diciembre del 2015 se refleja el valor de préstamo de parte de los Socios de la Compañía valor que se ha venido arrastrando desde periodos anteriores pero que se ha venido cancelando paulatinamente valor reflejado de $ 52355.28

202	PASIVO NO CORRIENTE		
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS		
2020401	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS- TERCEROS		52,355.28
202040101	RENGIFO GUADALUPE-ING.BRITO	39,738.50	
202040102	MALDONADO SANCHEZ MANUEL	10,116.78	
202040103	ANGEL CHOCO	2,500.00	

PATRIMONIO

a) Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2015, está constituido por 800 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de 1 dólar cada una.
b) Aporte para Futura Capitalización: Al 31 de Diciembre del 2015 corresponde a aporte a futuras capitalizaciones de los dos principales accionistas por $22818.06. Se procederá a efectuar el trámite legal para su capitalización.
c) Reserva legal: El valor de reserva legal del 10% es de $ 5386.82, considerando periodos anteriores donde existió utilidad.
d) Utilidad del Ejercicio Económico: La utilidad neta del ejercicio menos 15% participación trabajadores, 22% impuesto a la renta y 10% reserva legal es de $ 626.68 siendo la utilidad neta a distribuirse en el periodo 2015 a cada socio.

3	PATRIMONIO NETO			47,905.98
301	CAPTITAL		800.00	
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGANDO	800.00		
302	APORTE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		22,818.06	
30201	CAPITAL FUTURAS CAPITALIZACIONES	22,818.06		
304	RESERVAS		5,456.44	
30401	RESERVA LEGAL	5,456.44		
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		18,831.48	
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	18,204.80		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	626.68		

NOTA ADICIONAL:

En el año 2015 no se efectuó la distribución de dividendos a Socios en base a la Información Financiera año 2014.

Al 31 de Diciembre del 2015, a la fecha de preparación y presentación de este Balance no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Cía. pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros siendo autorizados de parte de PRODEXCAM S.A.

Ing. Delia Mateo Fernández

CONTADOR PRODEXCAM S.A.