

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. ANTECEDENTES

DEPRODEMAR., se constituyó mediante escritura pública, como una Compañía de Responsabilidad Limitada “DEPRODEMAR CIA. LTDA.”, el 20 de Abril del 2004, En la Ciudad de Manta, la Compañía tiene como objeto social venta al por mayor y menor de especies Marinas permitidas por las Leyes Ecuatoriana, pesca blanca, exportación de pescado congelado, camarón de cultivo congelado, en todas sus formas para consumo humano, industrialización de los desperdicios de la pesca, producción de harina de pescado, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta, anotado en el repertorio general con el numero quinientos setenta y cuatro (574) de fecha tres de Mayo del dos mil cuatro, de acuerdo a la RESOLUCION Nro. 03.P.DIC.00228, de fecha veinte y tres de abril del 2004.

Posteriormente, con fecha 2 de Septiembre del año 2009, se eleva a escritura pública el cambio de domicilio de la Compañía DEPRODEMAR CIA. LTDA. a la ciudad de Esmeraldas.

El domicilio de la empresa registrado es en el Barrio Bellavista Calle Los Ríos S/N, intersección Panamá.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la actualidad, la contabilidad de DEPRODEMAR está basada en las NIIF's

Las operaciones financieras se registran en un sistema de contabilidad computarizado denominado GENESIS.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVO

10101. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

2. 1010101. CAJA GENERAL

La cuenta Caja presenta al cierre del periodo un saldo de US\$ 11786.30, que comprende a cancelación facturas de venta a clientes pequeños.

3. 1010102. BANCOS

El saldo al 31 de diciembre de 2014 de las cuentas que conforman el saldo conciliado y consolidado de la cuenta Bancos es de US\$ 51956.33, que se detalla a continuación :

| BANCO / CUENTA | VALOR US\$ |
|---------------------------------|-----------------|
| Pichincha Cta. Cte. 3334159504 | 51956.33 |
| Produbanco Cta. Cte.-2110003639 | 0.00 |
| SUMAN | 51956.33 |

1010205. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.

El saldo de la cuenta de US\$ 1.266237.21 está compuesto por cuatro grupos principales de cuentas, las que se detallan a continuación:

- Cuentas por Cobrar Clientes.-** En esta cuenta se encuentran todas las facturas pendientes de cobro por ventas locales y exportaciones de Productos del mar y de cultivo, pescado congelado, camarón congelado, a nuestros clientes, la misma que tiene un saldo de US\$ 1.110574.72, al 31 de Diciembre del 2014.

| Facturas por Cobrar | |
|----------------------------|--------------------|
| Cientes Varios | 290713.84 |
| Corporación Favorita C.A | 171260.70 |
| Exp. Gourmet. | 148460.00 |
| Exp. Sayanes Mar S. L. | 33445.40 |
| Exp. Tequesta Bay | 1805.16 |
| Exp. Casalil | 2451.57 |
| Exp. Agropez | 356329.80 |
| Exp. Dispez Rio y Mar S.A. | 106108.25 |
| TOTAL | 1.110574.72 |

1010207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Cuentas por cobrar Relacionadas.- En esta cuentas se registran Préstamos al Señor Damazo Zambrano, Gerente General por el valor de \$ 4681.61, los cuales son devueltos dentro del mismo periodo.

1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

- 1. Cuentas por Cobrar.-** Corresponde a Anticipo por prestación de varios servicios, honorarios Profesionales y adquisición de bienes, originados por operaciones dentro de las instalaciones de la Empresa.

| | |
|----------------|-----------------|
| David Gallon | 600.00 |
| Varios | 14947.58 |
| Juan Pablo M. | 800.00 |
| Vines | 7030.00 |
| Juan Fornell | 1000.00 |
| Jonas Charcopa | 1000.00 |
| Marcos Rojas | 1000.00 |
| Roberto Meza | 150.00 |
| Hamburg | 392.00 |
| Total | 26919.58 |

- 2. Anticipo a Proveedores.-** En esta cuenta se agrupan los valores pagados en calidad de anticipos a varios Proveedores por compra de mariscos. Por un valor de \$ 108138.29. al 31 diciembre del 2014

| | |
|----------------------|------------------|
| Antonio Maurini | 71578.44 |
| Juan Carlos Zambrano | 20000.00 |
| Ricardo Bermudez | 2000.00 |
| Wisthon Espinoza | 1000.00 |
| Fernando Casanova | 12000.00 |
| Varios | 1559.85 |
| Total | 108138.29 |

- 3. Anticipo Sueldo a Empleados.-** Esta cuenta agrupa todos los valores pagados como anticipo de sueldo a trabajadores en Relación de Dependencia. Por \$ 3806.53 dólares.

1010209. Provisión de Cuentas Incobrables.- En esta cuenta el valor registrado Provisión de Cuenta Incobrables al 31 de diciembre del 2014 es de \$ 3349.28.

.10105. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.-Crédito Tributario Impuesto Renta.- En esta cuenta esta registrado el saldo del crédito tributario \$25.835.43, por impuesto a la renta del año 2013, las retenciones de impuesto a la Renta en ventas de nuestros clientes por el valor de \$ 36500.66 y pago de anticipo Julio y Septiembre \$ 2179.84,-2014.

| | |
|--|-----------------|
| Impuestos | |
| Anticipo pagado Julio y Septiembre-2014 | 2179.84 |
| Crédito Tributario Imp. Renta-2013 | 25835.43 |
| Anticipo Impuesto Renta Retenciones-2014 | 36500.66 |
| TOTAL | 64515.93 |

2.-Seguro pagado por Anticipado.- En esta cuenta esta registrado el saldo de la Póliza contra incendio de la planta, por el valor de \$ 5388.29, a que corresponde a dos letras enero y febrero 2014.

En vista de lo anterior se puede resumir las cuentas y documentos por cobrar de la siguiente manera:

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| ACTIVO EXIGIBLE | |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 1.110574.72 |
| Damazo Zambrano Fernandez | 4681.61 |
| Cuentas por Cobrar | 26919.58 |
| Anticipo a Proveedores | 108138.29 |
| Anticipo Sueldo a Trabajadores | 3806.53 |
| Crédito Tributario Impuesto Renta | 64515.93 |
| Seguro Pagado por Anticipado | 5388.29 |
| Provisión de cuentas Incobrables | -3349.28 |
| Anticipo prestación de Servicios | 1300.00 |
| TOTAL | 1321975.67 |

4. 10103. INVENTARIOS

5. Inventario Producto Terminado y Mercadería.- En esta cuenta se encuentra registrado el inventario de Producto terminado en Almacén listo para la venta, por \$ 251498.26, valorados al costo, los cuales se detallan a continuación:

| | |
|----------------------------|--|
| INVENTARIO PRODUCTO | |
|----------------------------|--|

| | |
|--------------------|------------------|
| TERMINADO | |
| Pescado | 76661.40 |
| Camarón Crudo | 44527.56 |
| Camarón Pre cocido | 130309.30 |
| TOTAL | 251498.26 |

3.-Inventario de Suministros y materiales a ser consumidos en el Proceso de Producción.- Esta cuenta mantiene un saldo de \$ 63377.05, de materiales como cartón de empaque, fundas, hidratantes, los cuales son consumidos en el proceso de producción, los mismos que se detallan a continuación.

| | |
|---|-----------------|
| INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES DE EMPAQUE | |
| Fundas | 32558.78 |
| Cartones | 28304.36 |
| Hidratantes | 2042.85 |
| Otros suministro | 471.06 |
| TOTAL | 63377.05 |

6. 3.1.6. ACTIVOS DEPRECIABLES

Este rubro aparece con un incremento en relación al año 2013 de \$ 259134.12, porque la Empresa a adquirido varias maquinarias destinadas a los procesos productivos, maquina clasificadora, glaceadora, gunther tumber, maquina productora de hielo y para efectos de la depreciación se ha realizado en base a los mismos porcentajes del periodo anterior. y para efectos tributarios se realizara la respectiva conciliación observando lo que indica el código tributario.

Los porcentajes de depreciación se detallan a continuación:

| | |
|-------------------------------------|-----|
| 1. Muebles y Enseres. | 10% |
| 2. Edificaciones | 5% |
| 3. Vehículos | 20% |
| 4. Equipo de Computación y Software | 33% |
| 5 .Maquinarias | 10% |

2. PASIVOS

201 PASIVOS CORRIENTES

20103. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta acumula al 31 de diciembre del 2014 un saldo de US\$ 1.489675.76 por lo siguiente:

| CUENTAS POR PAGAR | |
|---|------------------|
| Proveedores materia Prima (mariscos) | 381106.25 |
| Otras Cuentas por pagar Proveedores Suministros Varios | 159044.46 |
| Sueldo por pagar | 20201.81 |
| Anticipo de Clientes | 63103.54 |
| Salario Digno | 9732.33 |
| Decimo Tercer Sueldo | 58984.85 |
| Sobregiro Produbanco cta. Cte. | 14546.96 |
| Cuentas por pagar relacionados | 97367.90 |
| TOTAL | 805088.10 |

1. 20105. PROVISIONES

7. 3.2.2. PROVISIONES POR PAGAR

Corresponde a aquellos beneficios establecidos en favor de los trabajadores, Desahucio su saldo es de US\$ 19536.00

Y que así mismo por efectos de aplicación de las NIFFs se ha considerado la provisión de maquinarias por un valor de :\$6780.00.

La cantidad de \$37142.14, corresponde a la Provisión de Décimo Cuarto Sueldo del 01 de Marzo al 31 Diciembre del 2014.

El valor de \$ 5131.37 Registrado en Provisión Décimo Tercer Sueldo corresponde al periodo del 01 al 31 de Diciembre del 2014.

8. 3.2.3. RETENCIONES POR PAGAR

El saldo de US\$ 137095.55, corresponde a retenciones realizadas en varios pagos del mes de diciembre del 2014, que deberán ser declaradas en el mes de Enero/2015 al IESS, SRI, Impuesto a la Renta por Pagar, Participación Trabajadores 15%, según el siguiente detalle:

| RETENCIONES POR PAGAR | |
|------------------------------|----------|
| IESS Aporte Personal 9.45% | 13401.88 |
| IESS: Patronal 12.15% | 17386.44 |
| Fondo Reserva | 1762.72 |
| Utilidades Trabajadores 15% | 35470.42 |

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Retenciones Impuesto Renta 1,2, 8,10% | 6984.05 |
| Retenciones IVA 30,70,100% | 2258.40 |
| Impuesto a la Renta 2014 | 51807.29 |
| TOTAL | 129071.20 |

3.2.4. PASIVOS A LARGO PLAZO

Esta cuenta acumula al 31 de diciembre del 2014 un saldo de \$479005.03,

Corresponde a obligaciones cuyo vencimiento es superior a un año. En este rubro se encuentra registrado el saldo del préstamo Hipotecario que se adquirió con el Banco Produbanco por un monto total de \$600000.00 dólares.

3.3. PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está compuesto por las cuentas de Capital Social, Reservas y Resultados, Aportes para futuras capitalizaciones, las cuales detallo a continuación:

El capital social se ha mantenido en \$ 400.00.

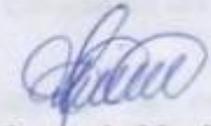
| RESERVAS | |
|-------------------------------------|------------------|
| Reserva Legal | 30769.90 |
| Reserva de Capital | 110752.06 |
| Reserva por valuación | 143776.36 |
| Aporte para futura capitalizaciones | 630794.57 |
| TOTAL | 916092.89 |

3.4. RESULTADOS

Otros Resultados Integrales.

En esta cuenta se encuentra registrados cheques que corresponden a devoluciones de valores a socios y no cobrados, quedando como ingresos para la empresa, por \$ 54725.97.


Sr. Damazo Zambrano F.
C.I. 1306348440
GERENTE GENERAL


Ing. Consuelo Murillo C.
Ruc. Nro. 0801240268001
CONTADORA.