

CRUSTACEOS & PECTES DE SUR AMERICA S.A. CRUPESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

13. VENTAS

Las ventas durante los años 2014 y 2013, fueron originadas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Ventas locales</u>		
Ventas tarifa 12%	3.793.562	1.670.249
Ventas tarifa 0%	<u>78.754</u>	<u>109.486</u>
Total	<u>3.872.316</u>	<u>1.779.735</u>

14. COSTO DE VENTAS

La determinación del costo de ventas durante los años 2014 y 2013, fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>(US dólares)</u>	
Inventario inicial de bienes no producidos	413.027	327.841
(+) Compras netas del año	<u>3.032.175</u>	<u>1.333.311</u>
Disponible para la venta	3.445.202	1.661.152
(-) Inventario final de bienes no producidos	<u>(631.472)</u>	<u>(413.027)</u>
Costo de ventas	<u>2.813.730</u>	<u>1.248.125</u>

15. GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTAS Y FINANCIEROS

Los gastos de administración, ventas y financieros durante los años 2014 y 2013, fueron causados como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>(US dólares)</u>	
Sueldos, beneficios sociales y aportes al IESS	138.891	146.744
Honorarios Profesionales	11.862	13.896
Mantenimiento y Reparaciones	46.073	30.931
Depreciaciones	18.091	23.938
Arrendamiento	38.426	21.696
Transporte	32.262	15.402
Servicios Básicos	5.601	1.893
IVA que se carga al gasto	5.890	0
Seguros	4.491	6.616
Impuestos y contribuciones	131.200	53.321
Suministros y materiales	21.701	19.081
Propaganda y publicidad	4.589	3.881
Gastos de viaje	1.649	16.554
Combustible	2.745	5.801
Intereses y comisiones	35.302	23.386
Otros Gastos	<u>134.399</u>	<u>44.688</u>
Total	<u>633.172</u>	<u>426.928</u>

CRUSTACEOS & PECES DE SUD AMERICA S.A. CRUPESA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****16. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2014 y 2013 como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(A)	442.934	104.682
(-) 15% participación a trabajadores	(B)	(66.440)	(15.702)
(+) Gastos no deducibles		69.007	2.148
Utilidad Gravable:		445.501	91.128
Impuesto a la renta causado 22%		98.010	20.048
Anticipo de impuesto a la renta determinado año 2014 y 2013 (declaración de impuesto a la renta año 2013 y 2012)		15.568	13.533
Impuesto a la renta causado o anticipo determinado (el mayor)	(C)	(98.010)	(20.048)
Utilidad después de participación e impuesto (A-B-C)		278.484	68.932
Apropiación de reserva legal 10%	(D)	(0)	(0)
Utilidad neta para los accionistas (A-B-C-D)		278.484	68.932

El movimiento de la provisión para impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Provisión para impuesto a la renta año	98.010	20.048
Menos:		
Impuesto a la Salida de Divisas	(13.766)	(18.371)
Retenciones en la fuente del año	(32.265)	(15.211)
Crédito Tributario del año anterior	(13.891)	0
Valor a pagar / Saldo a favor	38.088	(13.534)

CRUSTACEOS & PECES DE SUD AMERICA S.A. CRUPESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

17. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no se efectuaron transacciones con partes relacionadas.

18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

No existen contingencias y/o compromisos significativos que requieran revelarse.

19. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, no ha ocurrido ningún hecho relevante que informar.

20. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 28 de mayo del 2015 (fecha de culminación de la auditoría), la Administración considera que no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, que requieran ajustes o revelación.
