

**PREDIOS Y EXPLOTACIONES
MARITIMAS C.A. PREXAMAR**

**NOTAS SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

1. INFORMACION GENERAL

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil, provincia de El Guayas – Ecuador el 3 de agosto de 1982, e inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Machala el 26 de mayo de 1983. La actividad principal de la compañía, es dedicarse al cultivo y explotación de camarón.

Al 31 de diciembre del 2014 la estructura accionaria de la compañía estuvo conformada de la siguiente manera:

1. 50% de participación accionaria al Dr. Hernán Cornejo Coello.
2. 12,50% de participación accionaria al Sr. Heng Peng Zhu.
3. 12,50% de participación accionaria al Sr. Shuhui Liu.
4. 12,50% de participación accionaria al Sr. Wang Danjuan.
5. 12,50% de participación accionaria al Sr. Wang Feng.

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía mantenía 42 empleados, para desarrollar sus actividades.

La información contenida en estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados mediante Acta de Junta General de Accionistas celebrada el 29 de marzo del 2015.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad 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 de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)**Período contable**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2014 y 2013.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2014 y 2013.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2014 y 2013.

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Valor razonable de activos y pasivos financieros**

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se registrará el valor nominal de las facturas comerciales y están presentadas netas de estimación para cuentas de cobro dudoso, la cual se determina sobre la base de revisión y evaluación específica de las cuentas pendientes al cierre de cada mes por parte de la administración. Las pérdidas que resulten de un deterioro de valor se reconocen en el estado de resultados. Las cuentas por cobrar deterioradas se castigan cuando se identifican como tales.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, si las hubiere.

Las cuentas por deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto si los hubiere los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como activos no corrientes.

Inventarios

Se encuentran registrados al valor que se determina en el costeo de importación de repuestos para avionetas principalmente. Los mismos que son cargados a resultados a medida que se vayan utilizando en las avionetas.

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Propiedades y Equipos**

Las propiedades y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Deterioro del valor de los Activos no Financieros (continuación)**

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pía sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

3. PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA: (continuación)

- 1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- 2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, publicada en el registro oficial No. 335 del 7 de diciembre del 2010, considerando que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009 emitió la NIIF para las PYMES, acogió la clasificación de PYMES en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su resolución 1260.

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****3 PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA (continuación)**

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el registro oficial No. 372 del 27 de enero del 2011, en su artículo primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
- b) registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Y en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2012 todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la NIIF para las PYMES, a partir del año 2011.

Con estos antecedentes la Compañía PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR. presenta sus primeros estados financieros con arreglo a la NIIF para las PYMES con fecha 31 de diciembre del 2012, siendo el año de transición el 2011.

Revaluación como costo atribuido

Una entidad que adopta por primera vez la NIIF para las PYMES, puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedad, planta y equipo, propiedad de inversión o activo intangible, en la fecha de transición a esta NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido a la fecha de revaluación.

Ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, contabilizados el 1 de enero del 2012 y al 31 de diciembre del 2013 y 2014 en la cuenta Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF:

<u>Conceptos</u>	<u>(US dólares)</u>
Resultados acumulados x Adopción por 1ra. vez NIIF	<u>(1,380,62)</u>

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidos como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Cajas	66	0
Bancos (a)	<u>463</u>	<u>58.459</u>
Total	<u>529</u>	<u>58.459</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2012, bancos corresponde principalmente a valores registrados en las siguientes cuentas bancarias:

	(US dólares)
Banco de Machala cta. cte.	0
Banco de Pacifico cta. cte. 01129031	327
Banco de Pichincha cta. cte. 2100030131	136
Banco de Guayaquil cta. ahorros	<u>0</u>
Subtotal	<u>463</u>

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Clientes	27.385	72.250
Anticipos a proveedores	9.896	31.402
Empleados	7.546	5.361
Otras	0	0
(-) Provisión para cuentas dudosa	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	44.827	109.013

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por venta de camarón con plazo de hasta 8 días y sin interés.

El 100% de la cartera comercial corresponde a valores por vencer.

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (continuación)**

La compañía no cuenta con provisión para cuentas dudosa recaudo, debido a que todo el valor de su cartera es recuperable.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidos como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Materia prima	3.667	21.788
Repuestos y herramientas	<u>1.453</u>	<u>0</u>
Total	<u>5.120</u>	<u>21.788</u>

Los inventarios de materias primas y repuestos se encuentran valorados al costo y estos no exceden el valor del mercado.

7. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidos como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Anticipo de impuesto a la renta	6.853	0
Crédito tributario impuesto a la renta	<u>25.487</u>	<u>0</u>
Total	<u>32.339</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre del 2014, corresponde principalmente a crédito tributario por concepto de retenciones efectuadas por clientes por las ventas del periodo 2014.

Anticipo de impuesto a la renta, corresponde a valores cancelados en los meses de julio y septiembre del 2014 por concepto de anticipos de impuestos a la renta calculados en la declaración de impuesto a la renta del periodo 2013.

Ambos valores nos permiten compensar el valor de impuesto a la renta causado en el periodo 2014.

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2014, es el siguiente:

	Saldos Dic. 31,2013	Adiciones 2014		Saldos Dic. 31,2014
			Ajustes	Reclas.	
			(US dólares)		
Terrenos	1.548.955	0	0	0	1.548.955
Edificios e instalaciones	719.927	106.204	0	0	826.131
Maquinarias y equipos.	184.956	0	0	0	184.956
Equipos de computación	4.738	0	0	0	4.738
Vehículos	41.405	0	0	0	41.405
Otras propiedades	<u>8.810</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.810</u>
Subtotal	2.508.791	106.204	0	0	2.614.995
(-)Depreciación acumulada	<u>(478.100)</u>	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>	<u>0</u>	<u>(546.184)</u>
Total	<u>2.030.691</u>	<u>106.204</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.068.811</u>

9. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están conformados como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Piscinas de camarón en proceso	<u>136.528</u>	<u>0</u>
Total	<u>136.528</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a valores registrados en la cuenta del activo biológico (proceso), entre los principales tenemos: larvas, balanceados y otros aplicados en cada una de las piscinas que quedaron en proceso al final del ejercicio económico.

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****10. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están conformados como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Proveedores	209.265	747.136
Participación de trabajadores	29.922	52.816
Beneficios sociales e IESS	45.529	3.620
Empleados y anticipos de clientes	25.004	10.111
Terceros	<u>165.400</u>	<u>165.000</u>
 Total	 <u>475.120</u>	 <u>978.683</u>

Al 31 de diciembre del 2014, proveedores corresponde principalmente a facturas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios, las mismas que son canceladas durante los primeros meses del año 2015.

Al 31 de diciembre del 2014, beneficios sociales corresponde a la provisión de cada uno de los beneficios de los empleados pendiente de pago.

Al 31 de diciembre del 2014, participación de trabajadores corresponde a provisión de dicha obligación correspondiente al periodo 2014 y cancelada en el mes de abril del año 2015, tal como lo dispone el código de trabajo.

El movimiento de las provisiones laborales corrientes durante los años 2014, fue como sigue:

	<u>2014</u>
Saldo inicial, enero 1	3.620
Provisiones	84.936
Pagos	<u>(43.027)</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>45.529</u>

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****11. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están conformadas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Obligaciones bancarias, porción corriente	70.486	63.190
Obligaciones bancarias, porción no corriente	<u>166.324</u>	<u>236.810</u>
Total	236.810	300.000

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones bancarias están constituidas como sigue:

Banco del Austro (Porción corriente)

• Operación de crédito hipotecario, originado en octubre 15 de 2013 a una tasa del 11,23%, pagadero en ocho dividendos semestrales con vencimiento en octubre 15 del 2017	100.000
• Operación de crédito hipotecario, originado en octubre 15 de 2013 a una tasa del 11,23%, pagadero en ocho dividendos semestrales con vencimiento en octubre 15 del 2017	<u>200.000</u>
TOTAL	300.000
(-) Pagos realizados en el año 2014	<u>(63.190)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	236.810

Los créditos bancarios, se encuentran garantizados con propiedades de la compañía.

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****12. SOBREGIROS CONTABLES**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están conformadas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Banco del Pichincha	382.909	0
Banco del Austro	<u>28.960</u>	<u>0</u>
Total	411.869	0

13. PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 están conformados así:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente de imp. A la renta	1.675	10.256
Retenciones en la fuente de IVA	35	128
Impuesto a la renta	39.502	52.935
Otros	<u>0</u>	<u>0</u>
	41.212	63.319

14. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están conformadas como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Accionistas	410.902	297.813
Otros	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	410.902	297.813

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013****15. CAPITAL SOCIAL****Capital social**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 1.000,00 conformado por 25.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,04 cada una.

	<u>No. de Acciones</u>	<u>(US dólares)</u>
1. Hernán Cornejo Coello	12.500	500
2. Heng Peng Zhu	3.125	125
3. Shuhui Liu	3.125	125
4. Wang Danjuan	3.125	125
5. Wang Feng	<u>3.125</u>	<u>125</u>
Total	25.000	1.000

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 periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2014 y 2013 como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>(US dólares)</u>	
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	199.480	352.112
(-) Participación a empleados	(29.922)	(52.817)
Más (menos) partidas de conciliación:		
Otras rentas exentas	0	0
Gastos no deducibles	9.996	36.999
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0	171.863
Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0	53.203
Deducción por incremento neto de empleados	0	(11.020)
Deducción por pago a trabajadores por discapacidad	<u>0</u>	<u>(11.066)</u>
Base imponible, utilidades que no se reinvierten	179.554	336.294
Tasa de impuesto	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>39.502</u>	<u>73.985</u>
Anticipo calculado	<u>27.116</u>	<u>20.494</u>

PREDIOS Y EXPLOTACIONES MARITIMAS C.A. PREXAMAR**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

16. IMPUESTO A LA RENTA (continuación)

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% en el periodo 2014.

La compañía está obligada a calcular y declarar en el formulario 101 declaración de impuesto a la renta del periodo corriente, el valor del anticipo de impuesto a la renta del siguiente período.

17. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en las nota 14 del presente informe.

18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar

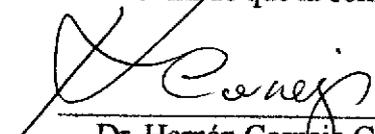
19. HECHOS RELEVANTES

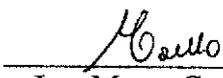
En el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, no presenta hechos relevantes a mencionar

20. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 9 de septiembre del 2015 (fecha del informe de auditoría), la compañía recibió notificación de parte de la Superintendencia de compañía y Valores en la cual le mencionan que de acuerdo a Resolución No. SCVC.IRM.DIC.15.0189 de fecha agosto 31 del 2015, la compañía se la declara en Disolución.

Cabe mencionar que una de las causales es la no presentación de la situación financiera de la compañía por el ejercicio económico 2014, por tal situación con días posteriores será presentada todos los descargos para superar los causales de la mencionada Disolución, con el fin de que la compañía supere dicho inconveniente y se encuentre en estado ACTIVO.


Dr. Hernán Cornejo Coello
Representante Legal


Ing. Mayra Coello Duran
Contadora
