

PROCESADORA DEL CAUCHO ECUATORIANO S.A. "PROCAESA"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota 1	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Dólares
	Caja General	10,361.55
	Caja Chica	1,250.00
	Bancos	86,350.34
	TOTAL	97,961.89

Durante todo el año hemos operado con saldos positivos en los bancos, la empresa ha podido en forma razonable cubrir sus obligaciones de corto plazo

Nota 2	Cuentas por Cobrar	Dólares
	Clientes Nacionales	39,398.26
	Préstamo Cauchisa	8,200.00
	Otras Cuentas por Cobrar	2,340.00
	TOTAL	49,938.26

Cuentas por cobrar nacionales se incrementan, las condiciones de comercialización en el mercado nacional son de 30 y 60 días y la tendencia es a capturar un segmento de mercado dentro de la línea de producción de artículos de caucho. Cuentas por cobrar con clientes del exterior es cero ya que la negociación con estos clientes son pago anticipado.

Nota 3	Inventarios	Dólares
	Materia Prima	43,100.63
	Suministros y Materiales	93,276.29
	Producto Terminado	18,674.83
	Activos Biológicos	2,230.12
	TOTAL	157,281.87

El rubro más alto registrado en inventarios es suministros y materiales, dentro de este rubro están sumandos productos químicos para la industria del caucho que han sido importados con la finalidad de complementar la dotación de suministros para la industria; estos químicos fueron importados en el mes de diciembre del 2013.

Nota 4	Impuestos Anticipados	Dólares
	IVA en Compras	22,034.99
	Crédito Tributario	89,392.90
	Retenciones en la Fuente Año 2013	2,104.55
	Anticipo Impuesto Renta 2009	21,218.86
	Crédito Tributario por ISD en Importación	2,623.33
	TOTAL	137,374.63

Dentro de los impuestos anticipados el rubro más importante es el de crédito tributario de IVA, estos valores son recuperados vía solicitud de devolución de IVA Exportadores, la gestión se la realiza conforme se cumplan los plazos descritos en la base legal.

Nota 5	Terrenos	Saldo 31-12-2012	Ajuste	Saldo al 31-12-2013
	Coronado	556,736.93		556,736.93
	Planta	9,000.00		9,000.00
	Utasa	166,649.97		166,649.97
	San Andres	322,450.00		322,450.00
	TOTAL	1,054,836.90	-	1,054,836.90

En la cuenta terrenos no se registra ningún cambio respecto del año pasado.

Nota 6 Propiedad Planta y Equipo

	Saldo				Saldo
ACTIVOS	31-12-2012	Adiciones	Bajas	Ventas	31-12-2013
Instalaciones / Viviendas	113,879.40				113,879.40
Maquinaria y Equipo	94,001.78				94,001.78
Muebles y Enseres	5,265.90		1,068.75		4,197.15
Equipo de Computación y Electronico	781.00	1,979.00			2,760.00
Vehiculos	25,519.28	26,062.50			51,581.78
Herramientas	4,117.61		587.25		3,530.36
TOTAL	243,564.97	28,041.50	1,656.00		269,950.47

	Saldo	Depreciación			Saldo
DEPRECIACION	31-12-2011	Anual	Bajas	Ventas	31-12-2012
Instalaciones / Viviendas	- 36,750.25	- 5,796.36			- 42,546.61
Maquinaria y Equipo	- 26,482.52	- 9,398.84			- 35,881.36
Muebles y Enseres	- 2,572.87	- 557.67	1,080.00		- 2,050.54
Equipo de Computación y Electronico	- 254.82	- 812.18			- 866.90
Vehiculos	- 8,429.08	- 9,881.06			- 18,310.14
Herramientas	- 1,901.59	- 412.36	597.04		- 1,618.91
TOTAL	- 76,291.13	26,658.45	1,677.04		101,272.54

Durante el año 2013 la empresa ha invertido en adquirir un vehículo y comprar equipo de computación

Nota 7 Activo Biológico

	Saldo				Saldo
ACTIVOS	31-12-2011	Adiciones	Bajas	Ventas	31-12-2012
NO AMORTIZABLE / INVERSIÓN					
Jardin Clonal	7,349.25	3,422.84			10,772.09
Viveros	79,835.75	22,840.23		32,500.30	70,175.68
Plantaciones en Formación	122,251.89	67,301.66			189,553.55
Semovientes	2,619.70				2,619.70
TOTAL	212,056.59	93,564.73		32,500.30	273,121.02
AMORTIZABLES / PLANTACIONES EN PRODUCCION					
Coronado y América	158,674.88		2,000.18		156,674.70
Utasa	96,029.66				96,029.66
San Andrés	148,416.88				148,416.88
TOTAL	403,121.42		2,000.18		401,121.24

	Saldo	Amortización			Saldo
AMORTIZACION	31-12-2011	Anual	Bajas	Ventas	31-12-2012
Coronado y América	- 97,070.38	- 6,278.59	-2,025.10		-101,323.87
Utasa	- 38,411.74	- 4,804.44			-43,216.18
San Andrés	- 29,683.24	- 7,420.80			-37,104.04
TOTAL	-165,165.36	-18,503.83	2,025.10		-181,644.09

La empresa ha invertido en el desarrollo de plantaciones de caucho en sus distintos estados, desde viveros hasta el establecimiento por renovación de plantaciones para producción. De los viveros desarrollados hemos vendido y transferido plantas por \$ 32.500.00.

Nota 8 Activos por Impuestos Diferidos

Reconocimiento de Jubilación Patronal	
A la fecha de Transición	4,517.63
Durante el 2012	2,259.67
Durante el 2013	830.55
TOTAL	7,607.85

Se reconoce impuestos diferidos calculados sobre la provisión de jubilación patronal para trabajadores con menos de 10 años.

Nota 9 Proveedores

Comercial Conte	64,183.38	68%
Seguros Equinoccial	4,377.44	5%
DSV GL Ecuador	3,015.80	3%
Guerra y Asociados	2,646.00	3%
Tomas Gilbert	2,027.00	2%
Empresa Eléctrica	1,880.70	2%
Segres	1,714.72	2%
Mercedes López	1,448.17	2%
Juan Carlos Becdach	1,147.29	1%
Caja Chica	4,724.28	5%
Diners	3,495.44	4%
Otros	3,666.02	4%
TOTAL	94,326.24	

El 68% de las cuentas por pagar corresponden a la importación de químicos realizada en diciembre, la diferencia son obligaciones corrientes propias de la operación de la empresa.

Nota 10 Préstamos Bancarios

Operación	Saldo al		
	31-12-2013	Parte Corriente	Parte Largo Plazo
<i>Banco del Pacífico</i>			
P40044814	89,565.04	17,719.43	71,845.61
P40026352	135,731.37	73,599.87	62,131.50
TOTAL	225,296.41	91,319.30	133,977.11

Al cierre del 2013 registramos operaciones financieras con la banca por \$ 225.296.41 estas se registran en los estados financieros tanto en la parte corriente como en la parte a largo plazo según sus características propias.

Nota 11 Gastos Por Pagar

Beneficios Sociales	57,284.57
Obligaciones con Trabajadores	29,066.73
Otros	1,233.43
TOTAL	87,584.73

Registramos gastos por pagar por \$ 87.584.73 de los cuales 57.284 corresponden a beneficios sociales que se pagan en fechas previamente establecidas por ley y \$ 29.066.73 de obligaciones con trabajadores que son canceladas en los primeros meses del próximo año.

A estas notas se adjuntan estados financieros comparativos

Esto es lo que puedo explicar respecto de las cifras registradas en los estados financieros del año 2013



Noemí Rodríguez
PROCAESA

