

Stroken S.A.

Dirección: Avenida 102 S/N y calle 113 Los Esteros
Teléfonos: (593)-5-2383 527 - (593)-99 011 3880
Email: director_general@strokensa.com.ec
Web: www.strokensa.com
Manta - Manabí - Ecuador

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

1. INFORMACIÓN GENERAL Y DE OPERACIÓN

La compañía STROKEN S.A. fue constituida en la Ciudad de Guayaquil el 28 de Junio del año 2004, e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad el 19 de Agosto del 2004.

Debido a la experticia de sus administradores y en buscar de abrir nuevas líneas de negocios actualmente la compañía se dedica a la comercialización y exportación de atún entero y lomos de atún precocidos y congelados, cumpliendo con los estándares de calidad y seguridad alimentaria que exige el mercado nacional e internacional.

Cimentada en una sólida experiencia industrial, empresarial y administrativa consiente de los retos y comprometidos con el crecimiento interno y externo trabaja para tener y ampliar su presencia en el área Andina, Europa y Estados Unidos.

Con fecha 01 de febrero del 2014 la compañía Stroken S.A. suscribe un contrato de arrendamiento de bienes en depósito No. CONSEP-DNAJ-BD-2014-001 con el Consejo Nacional de Control de Sustancias Estupefacentes y Psicotrópicas Consep por el alquiler del inmueble Empacadora y Planta de frío Pefrescomar en la ciudad de Manta. Este contrato tiene una vigencia de dos años.

Al 31 de Diciembre del 2014 la empresa mantiene en relación de dependencia 183 trabajadores.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2. Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3. Efectivo y bancos - Representa el efectivo disponible en bancos locales y del exterior. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Inventarios

Las políticas contables utilizadas por la Compañía en el reconocimiento y medición de los inventarios, es como sigue:

- *Materia prima y materiales*: al costo promedio de adquisición, que no excede el valor neto de realización.
- *Productos en proceso*: al costo promedio de la producción, los cuales no exceden a los valores netos de realización.
- *Productos terminados*: al costo promedio; mano de obra y gastos de producción al costo correspondiente a los valores desembolsados y estos no exceden al valor neto de realización.
- *Importaciones en tránsito*: se encuentran registradas a su costo de adquisición y los costos que esta genere para la importación.

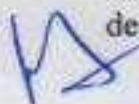
El costo de adquisición comprende el precio de compra menos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares. El valor neto de realización comprende el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.5. Propiedades, planta y equipos

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida de deterioro de valor de los activos cuando estos se produjeren.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía. Adicionalmente, se considera como parte del costo del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor cuando estos se produjeren.



Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- 2.5.3. Métodos de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

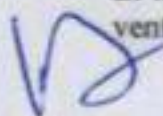
A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades, planta y equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios e instalaciones	50
Muebles y enseres y equipos de oficina	20 7
Equipos de computación	15 - 34
Máquinas y equipos	10 - 20
Vehículos	

La Compañía no considera el valor residual de las propiedades, planta y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

- 2.5.4. Retiro o venta de propiedades, planta y equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.
- 2.5.5. Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, la Administración de la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros



estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.6. Propiedad de inversión - Son aquellos activos mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son registradas al costo y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor en el momento que se produjere.

2.7. Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Administración considere que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos impuestos en el futuro.

2.8. Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.9. Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal - El costo de los beneficios definidos es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios





Stroken S.A.

Dirección: Avenida 102 S/N y calle 113 Los Esteros

Teléfonos: (593)-5-2383 527 - (593)-99 011 3880

Email: director_general@stroken.com.ec

Web: www.stroken.com

Manta - Manabí - Ecuador

ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

2.10. Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11. Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la

intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13. Activos financieros

2.13.1. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

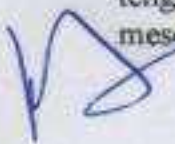
2.13.2. Baja en cuentas de un activo financiero - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Las cuentas comerciales por cobrar se reducen a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.14. Pasivos financieros

2.14.1. Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.



2.14.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio es de 180 días.

2.14.3. Baja en cuentas de un pasivo financiero - La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.15. Estimaciones y juicios contables críticos - 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 entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. INFORMACION SOBRE LAS PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de Diciembre del 2014, el efectivo y equivalente consiste en:

(en U.S. dólares)

Bancos (1)	4,655
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>4,655</u>





Stroken S.A.

Dirección: Avenida 102 S/N y calle 113 Los Esteros
Teléfonos: (593)-5-2383 527 – (593)-99 011 3880
Email: director_general@strokensa.com.ec
Web: www.strokensa.com
Manta - Manabí - Ecuador

(1) La compañía cuenta con 4 cuentas corrientes al cierre del ejercicio económico 2014, en Abril y Junio del 2014 los bancos Procredit y Pichincha deciden de forma unilateral el cierre de las cuentas corrientes que Stroken mantenía aperturada con estos bancos.

3.2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

(en U.S. dólares)

Cientes:

Terceros del exterior	215,985
Terceros locales	308,282
Provisión de cuentas incobrables	<u>(40,984)</u>
Subtotal	<u>483,283</u>

Otras cuentas por cobrar:

Empleados	20,814
Relacionados locales	35,770
Terceros locales	252,398
Reembolsos de gastos	<u>71,478</u>

Total al 31 de diciembre del 2014 863,743

Cientes - Representan créditos otorgados por la venta de productos terminados y servicios con vencimiento entre 30 y + de 180 días promedio y no generan intereses.

Antigüedad de la cuenta por cobrar clientes.- Un detalle es como sigue:

Días	(en U.S. dólares)
1-30	85,186
31-60	4,392
61-90 (1)	110,234
91-180 (2)	294,624
+ 180 (3)	<u>29,831</u>
Total	<u>524,267</u>

(1) Corresponde principalmente a la cuenta por cobrar a la compañía colombiana Atunes y Enlatados Atunec por USD 103,771. Este saldo pertenece a la exportación de lomos.

(2) Markfish S.A. empresa local mantiene un saldo a favor de Stroken S.A. por USD 209,094 con un vencimiento entre 91-180 días al 31 de diciembre del 2014, la gerencia financiera y



Stroken S.A.

Dirección: Avenida 102 S/N y calle 113 Los Esteros
Teléfonos: (593)-5-2383 527 – (593)-99 011 3880
Email: director_general@stroken.com.ec
Web: www.stroken.com
Manta - Manabí - Ecuador

general ha realizado las gestiones pertinentes de cobranzas sin embargo no se ha recibido un acuerdo de pago por parte de esta compañía.

- (3) El saldo de USD 28,000 corresponde al valor pendiente de cobro por un servicio de gestión realizado a la compañía española Actemsa S.A. en diciembre 2013.

Deterioro de la cuenta por cobrar - Las cuentas por cobrar han sido revisadas por indicadores de deterioro. Al 31 de Diciembre del 2014 se encontraron cuentas deterioradas y una provisión por deterioro fue constituida.

3.3. INVENTARIOS

(en U.S. dólares)

Materia prima	3,812
Productos terminados (1)	1,279,346
Materiales, suministros y otros	8,898

Provisión Valor Neto de Realización (2)	<u>(15,521)</u>
---	-----------------

Total

1,276,535

- (1) Al 31 de diciembre del 2014 el producto terminado está representado por 292 tm de lomos y rallados de atún.
- (2) En el 2014 se registró una provisión por USD 15,521 por concepto de valor neto de realización de inventarios en el análisis efectuado al producto terminado se determinó que el mismo se encuentra deteriorado por la caída del precio del atún que afecta en los actuales momentos.

3.4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

(en U.S. dólares)

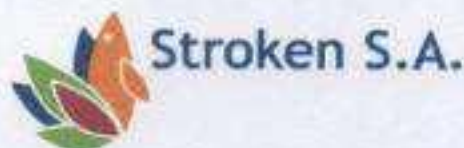
Anticipo a proveedores (1)	54,706
----------------------------	--------

Total

54,706

- (1) Pertenecen a anticipos entregados a proveedores, principalmente se compone por la entrega de USD 44,500 a los Señores García Solórzano Jéssica Vanessa y Mejía Ramos Alfonso Fabricio para la construcción, montaje de sistema de refrigeración (construcción de túneles de congelación).

*** La compañía Stroken S.A. al cierre del ejercicio económico 2014 no mantiene pagos anticipados por concepto de Seguros, la póliza venció el 27 de Noviembre del año en mención,



Stroken S.A.

Dirección: Avenida 102 S/N y calle 113 Los Esteros
Teléfonos: (593)-5-2383 527 -- (593)-99 011 3880
Email: director_general@stroken.com.ec
Web: www.stroken.com
Manta - Manabí - Ecuador

la compañía de seguros ya se encuentra cotizando el plan anual de seguros que cubriría de forma retroactiva el periodo Noviembre y Diciembre del 2014.

3.5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

(en U.S. dólares)

Costo	1'380,297
Depreciación acumulada	(14,005)
Total	<u>1'366,292</u>

Clasificación:

Máquinas y equipos (1)	243,795
Muebles y enseres y equipos de cómputo	25,473
Vehículos	83,703
Naves, aeronaves, barcas y similares (2)	<u>1'013,321</u>
Total	<u>1'366,292</u>

(1)Maquinarias y equipos incluye 287 tanques galvanizados de almacenamiento y 1 detector de metales.

(2) Naves, aeronaves, barcas y similares corresponde a la adquisición del barco pesquero Don Abel cuya capacidad de captura es de 1,200 TM. El barco a la fecha no se encuentra operativo ya que el mismo está siendo reparado y está sujeto al abanderamiento nacional. Su depreciación será registrada al momento que el barco se encuentre operativo.

En el 2014, los movimientos del costo de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

	Maquinarias Y equipos	Muebles, enseres y equipos de Cómputo	Vehículos	Naves, aeronaves, barcas y similares	Total
Costo	USD	USD	USD	USD	USD
Enero 1, 2014		281	24,098		24,379
Adición	247,616	26,939	68,042	1'013,321	1'355,918
Reclasificación					
Bajas y/o ventas					
Diciembre 31, 2014	247,616	27,220	92,140	1'013,321	1'380,297



Dirección: Avenida 102 S/N y calle 113 Los Esteros
Teléfonos: (593)-5-2383 527 -- (593)-99 011 3880
Email: director_general@strokensa.com.ec
Web: www.strokensa.com
Manta - Manabí - Ecuador

Al 31 de diciembre del 2014, los movimientos de la depreciación acumulada de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

	(en U.S. dólares)
Enero 1, 2014	3,858
Depreciación del año	10,147
Diciembre 31, 2014	14,005

3.6. ACTIVOS INTANGIBLES

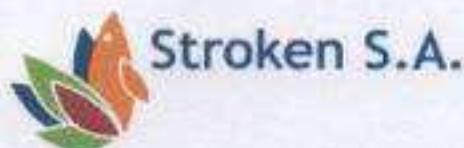
	(en U.S. dólares)
Logo Stroken	116
Paquetes informáticos (1)	8,000
	<u>8,116</u>
Total	

(1) La compañía durante el año 2014 adquirió un sistema de inventario llamado Inforfish, un sistema de contabilidad y un sistema para la gestión de la nómina. No se registró amortización alguna debido a que estos aplicativos informáticos no tiene una vida útil definida.

3.7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	(en U.S. dólares)
Greenandes Ecuador S.A.	1,705
Consep (1)	61,000
	<u>62,705</u>
Total	

(1) Al 31 de diciembre del 2014, corresponde al valor cancelado al CONSEP por concepto de garantía por el alquiler de la planta procesadora de atún y cámara de frío. De acuerdo al contrato suscrito con este organismo de estado el 01 de febrero del 2014.



Dirección: Avenida 102 S/N y calle 113 Los Esteros
Teléfonos: (593)-5-2383 527 -- (593)-99 011 3880
Email: director_general@stroken.com.ec
Web: www.stroken.com
Manta - Manabí - Ecuador

3.8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(en U.S. dólares)

Proveedores:

Terceros Locales (1) (2) (3)	825,139
Subtotal	825,139

Otras cuentas por pagar:

Empleados	33,714
Terceros Locales	2,400
Terceros del exterior (4)	401,692
Anticipos de clientes (5)	166,572
Otras (6)	189,185

Total al 31 de diciembre del 2014 1'618,702

(1) Proveedores.- Incluye principalmente facturas por compra de 430.598 TM de materia prima cuyo valor es de USD 262,922 con vencimientos hasta 180 días plazo y no devengan intereses.

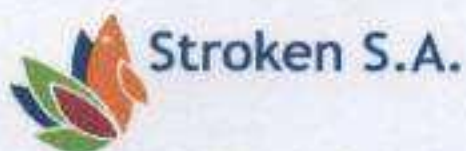
(2) Inventario recibido.- Incluye provisiones por pagar por la recepción de 349.032 TM de atún por USD 209,419 durante los meses de Julio y Agosto, la cual será descargada al momento que el proveedor entregue la factura.

(3) Máquina detector de metales.- Corresponde a un equipo adquirido a través de financiamiento concedido por la Compañía Packworld S.A., con la cual se suscribió un contrato por el valor de USD 90,000.00 a dos años plazos.

(4) Terceros del exterior.- Préstamos recibidos de la compañía española Actemsa S.A. durante los años 2013 y 2014, estos préstamos no generan intereses.

(5) Anticipos recibidos de clientes.- Con fecha Diciembre 2014 la compañía recibió un anticipo por USD 318,000 por parte de la empresa local Tecopesca para la adquisición de 65.000 TM de lomos, a finales de año se realizó la entrega de 37.980 TM de producto, el diferencial fue embarcado a inicios de Enero del 2015.

(6) Otras.- Contiene obligaciones con ex - trabajadores por USD 98,990 quienes terminaron su contrato de temporada en diciembre 2014.



Dirección: Avenida 102 S/N y calle 113 Los Esteros
Teléfonos: (593)-5-2383 527 - (593)-99 011 3880
Email: director_general@strokensa.com.ec
Web: www.strokensa.com
Manta - Manabí - Ecuador

3.9. PROVISIONES

(en U.S. dólares)

Beneficios sociales de empleados	17,373
Total	<u>17,373</u>

3.10. IMPUESTOS

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario Iva (1)	137,477
Crédito Tributario Renta	56,708
Impuesto a la salida de divisas	5,646
Total	<u>199,831</u>

Pasivos por Impuestos Corrientes

Retenciones en la fuente Renta	29,053
Retenciones en la fuente Iva	5,595
Impuesto a la salida de divisas	6,052
Total	<u>40,700</u>

(1) Crédito tributario Iva.- Se compone principalmente por el pago de USD 122,415 en la importación del Barco don Abel cancelado mediante liquidación aduanera DAI 028-2014-10-00887401

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y el gastos por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

(en U.S. dólares)

Utilidad del ejercicio antes de trabajadores e impuestos	254,338
Participación de trabajadores	(38,151)
Gastos No deducibles	<u>360,269</u>
Base imponible	576,456
Impuesto a la renta	<u>126,820.40</u>

3.11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A LARGO PLAZO

(en U.S. dólares)

Proveedores:

Terceros del exterior (1) (2)	1'896,738
Subtotal	1'896,738

Otras cuentas por pagar:

Garantías de clientes (3)	24,595
Total al 31 de diciembre del 2014	1'921,333

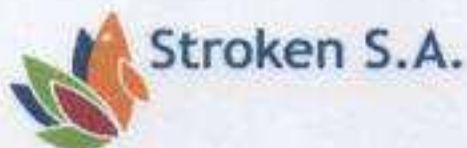
- (1) Corresponde a la cuenta por pagar a la compañía venezolana Aparsa por USD 891,738 proveniente de la compra de 498,460 TM de atún, ya que Stroken recibió la pesca con condiciones de pago en cuanto el producto transformado sea vendida y/o exportado. Al cierre del ejercicio las cámaras cuentan con producto terminado en su mayoría proveniente de esta negociación BP Cayude.
- (2) Adicional incluye la factura pendiente de pago a la compañía Actemsa por la adquisición del barco pesquero DON ABEL por el monto de USD 1'005,000. Esta compra dentro del contrato de compraventa especifica las condiciones y forma de pago a través de un financiamiento por parte de la Corporación Financiera Nacional CFN.

3.12. OBLIGACION POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de Diciembre del 2014, representa provisión para jubilación patronal establecida de acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, el cual indica que los trabajadores que por veinte años o más que hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La compañía no tiene la política de provisionar el desahucio debido a que el personal de producción es contratado bajo temporadas. El valor determinado por el actuario en su informe anual fue por USD 602 para el periodo 2014.





Stroken S.A.

Dirección: Avenida 102 S/N y calle 113 Los Esteros
Teléfonos: (593)-5-2383 527 -- (593)-99 011 3880
Email: director_general@stroken.com.ec
Web: www.stroken.com
Manta - Manabí - Ecuador

Durante el 2014, la compañía reconoció en el resultado lo siguiente:

(en U.S. dólares)

Costo de los servicios del periodo corriente	3,412
Costo por intereses	239
Total	<u>3,651</u>

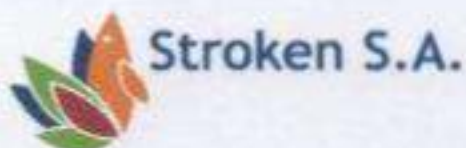
Al 31 de diciembre del 2014 la compañía no tiene empleados jubilados o empleados activos con derechos adquiridos de jubilación patronal.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de diciembre del 2014 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actuarial fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo del servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se le atribuya la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de las hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de la vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son los siguientes:

	Año 2014
Tasa de descuento	6.54%
Tasa de incremento salarial	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.50%
Tasa de rotación promedio	11.80%
Vida laboral promedio remanente	6.2
Tasa de mortalidad o invalidez	TM IESS 2002



Stroken S.A.

Dirección: Avenida 102 S/N y calle 113 Los Esteros
Teléfonos: (593)-5-2383 527 – (593)-99 011 3680
Email: director_general@stroken.com.ec
Web: www.stroken.com
Manta - Manabí - Ecuador

3.13. PATRIMONIO

3.13.1 *Capital social* - Consiste en 200,000 acciones de US\$1 de valor nominal unitario.

Al 31 de diciembre de 2014, la composición accionaria es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>Nº Acciones</u>	<u>Participación %</u>	<u>US\$ por acción</u>	<u>US\$ Total</u>
Arias Gómez Carmelina	100,000	50.00	1.00	100,000
German Diaz Allan	<u>100,000</u>	<u>50.00</u>	<u>1.00</u>	<u>100,000</u>
Total	<u>200,000</u>	<u>100.00</u>	<u>1.00</u>	<u>200,000</u>

Con fecha 08 de Agosto del 2014 se inscribe en el registro mercantil de Guayaquil la escritura de aumento de capital de la compañía Stroken de USD 800 A USD 200,000. El capital pagado a la fecha del 31 de diciembre del 2014 es de USD 102,392

3.13.2 Reservas

(en U.S. dólares)

Reserva Legal	8,937
Total	<u>8,937</u>

La ley de Compañías requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

3.13.3 Utilidades retenidas

(en U.S. dólares)

Utilidades acumuladas	36,582
Efectos Por Ajustes Niif	<u>2,924</u>
Total	<u>39,506</u>

 Total

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. De acuerdo a Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre de 2011 el saldo de esta cuenta sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

3.14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2014 la compañía generó los siguientes ingresos por actividades ordinarias.

Detalle	(en U.S. dólares)
Ventas al exterior	1'345,727
Ventas locales (1)	7'202,302
Descuentos en Ventas (2)	(172,050)
Total	<u>8'375,979</u>

(1) Las ventas locales corresponde principalmente por la venta de atún entero congelado a la compañía local Expoalimentos S.A. y Fernández Cuesta Francisco Xavier.

(2) Descuentos en Ventas incluye la devolución de 36.2325 TM de lomos y rallados devueltos desde Colombia, por USD 137,684

3.15. OTROS INGRESOS

El valor de USD 5,151 Corresponde a intereses ganados en cuenta corriente del Banco Procredit, la cual fue cerrada en el mes de abril del 2014 por decisión de tal institución financiera, adicional otros valores por concepto de valores recibidos de servicios no facturados de frío.



3.16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos de administración reportados en los estados financieros es como sigue:

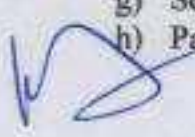
Detalle	(en U.S. dólares)
Costos de Ventas	7'292,251
Sueldos y beneficios sociales	159,863
Honorarios profesionales y servicios prestados	15,816
Comisiones del exterior (1)	16,876
Depreciaciones	6,349
Provisión de jubilación patronal	3,412
Provisión de cuentas incobrables	40,984
Provisión de valor neto realizable	15,522
Iva gastos y proporcionalidad	71,460
Multa e intereses	16,950
Mantenimiento y Reparaciones	25,464
Suministros, materiales y repuestos	41,490
Gastos locales en exportación	17,359
Gastos locales en importación (2)	21,042
Gasto no deducible	283,349
Otros (3)	98,604
Total	<u>8'126,791</u>

(1) La compañía realizó el pago al Sr. Ramos Tirado Jorge de nacionalidad mexicana por la comisión en la compra de atún (represente el valor de 1% por el monto de la importación) Existe el contrato de comisión.

(2) Corresponde a los gastos incurridos en la re importación de los lomos enviados a Colombia a Atunec, se generó la nota de crédito respectiva.

(3) Incluye principalmente los siguientes gastos:

- a) Arriendos por \$ 14,839
- b) Combustibles por \$ 6,104
- c) Gastos de viaje por \$ 9,578
- d) Servicios básicos por \$ 9,860
- e) Impuestos y contribuciones por \$ 6,855
- f) Atención a funcionarios y empleados por \$ 11,259
- g) Seguridad por \$ 9,692
- h) Papelería por \$ 7,601



3.17. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (13 de marzo del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

3.18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 fueron aprobados por la administración de la compañía el 13 de marzo del 2015, serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.



Ing. Narciso German S.
GERENTE GENERAL



Ing. Daisy Cevallos A.
CONTADOR GENERAL

