

panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Vélez 556 y García Avilés 5to piso Edificio Briz Vera
Correo: consultora_conmartinez@hotmail.com

Teléfonos 2-510155 - 2-513557
Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.

INDICE

Paginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 22



panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

PROMARPA S.A.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PROMARPA S.A.** los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, estado de resultados Integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas de contabilidad más significativas y otra información financiera explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude, o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros con base en nuestra auditoria. Efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia.
4. Una auditoria incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros debido a error o fraude.



panamerican & asociados co.

5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

7. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PROMARPA S.A.** al 31 de Diciembre del 2014, así como el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y los flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

8. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PROMARPA S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2014 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333**

**Guayaquil, Ecuador
Abril 28, 2015**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110**



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

		Años terminados al 31 de diciembre de	
ACTIVOS		2013	2014
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	137.359,31	43.251,35
Activos Financieros	(Nota B)	87.583,08	412.288,38
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota D)	5.458,07	2.288,74
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota E)	8.555,85	37.923,87
Total Activos Corrientes	US\$	238.956,31	495.752,34
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota H)	915.368,35	970.441,72
Total Activos No Corrientes	US\$	915.368,35	970.441,72
TOTAL ACTIVOS	US\$	1.154.324,66	1.466.194,06

Representante Legal
Arias Balseca Vanessa Paola
Ci: 0702917345

Contador
Guaycha Lanche Beatriz
RUC: 0705365088001
REG. N° 36109

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

		Años terminados al	
		31 de diciembre de	
		2013	2014
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	207.766,97	266.109,11
Otras Obligaciones Corrientes	(Nota GG)	50.580,17	104.137,00
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	(Nota II)	0,00	76.474,20
Antipos de Clientes	(Nota KK)	5.350,00	0,00
Total Pasivo Corrientes	US\$	263.697,14	446.720,31
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	(Nota PP)	336.961,39	251.989,92
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	(Nota QQ)	358.284,07	350.284,07
Provisiones Por Beneficios A Empleados	(Nota TT)	0,00	1.002,62
Total Pasivo No Corrientes		695.245,46	603.276,61
TOTAL PASIVOS	US\$	958.942,60	1.049.996,92
<u>Patrimonio de los Accionistas</u>			
Capital Social	(Nota XX)	1.000,00	1.000,00
Reservas	(Nota YY)	7.630,72	7.630,72
Resultados Acumulados		91.947,60	186.751,34
Utilidad del Ejercicio		94.803,74	220.815,08
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	195.382,06	416.197,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	1.154.324,66	1.466.194,06

Representante Legal
Arias Balseca Vanessa Paola
CI: 0702917345

Contador
Guaycha Lanche Beatriz
RUC: 0705365088001
REG. N° 36109

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2013	2014
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
<u>VENTAS</u>		
Venta de Bienes	1.243.517,26	1.899.990,92
Total Ventas	US\$ 1.243.517,26	1.899.990,92
Total Ingresos Operacionales	US\$ 1.243.517,26	1.899.990,92
<u>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</u>		
Costo de Venta	919.514,87	1.378.073,26
Total Costo de Ventas y Produccion	US\$ 919.514,87	1.378.073,26
UTILIDAD BRUTA	US\$ 324.002,39	521.917,66
<u>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
Otros Ingresos	3.723,89	180,00
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ 3.723,89	180,00
<u>GASTOS</u>		
Gastos Administrativos	150.243,56	173.312,65
Gastos Financieros	37.650,93	30.480,86
Total Gastos	US\$ 187.894,49	203.793,51
Utilidad Antes 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	US\$ 139.831,79	318.304,15
(-) 15% Participacion a Trabajadores	-20.974,77	-47.745,62
(-) 22% Impuesto a la Renta	-24.053,28	-49.743,45
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ 94.803,74	220.815,08

Representante Legal
Arias Balseca Vanessa Paola
CI: 0702917345

Contador
Guaycha Lanche Beatriz
RUC: 0705365088001
REG. N° 36109



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresado en dólares)

DETALLE DE CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2014	1.000,00	7.630,72	186.751,34	220.815,08	416.197,14
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2013	1.000,00	7.630,72	91.947,60	94.803,74	195.382,06
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	94.803,74	126.011,34	220.815,08
Dividendos					0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					0,00
Otros cambios (detallar)			94.803,74	-94.803,74	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				220.815,08	220.815,08

Representante Legal
Arias Balseca Vanessa Paola
CI: 0702917345

Contador
Guaycha Lanche Beatriz
RUC: 0705365088001
REG. N° 36109



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2013	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	137.359,31	-94.107,96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	<u>1.277.870,25</u>	<u>1.575.285,62</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.277.870,25	1.575.285,62
Clases de pagos por actividades de operación	<u>-958.100,47</u>	<u>-1.539.796,71</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-958.100,47	-1.319.731,12
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	-19.441,41
Otros pagos por actividades de operación	0,00	-200.624,18
Impuestos a las ganancias pagados	<u>0,00</u>	<u>-52.856,23</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0,00</u>	<u>-5.170,00</u>
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Operación	<u>319.769,78</u>	<u>-22.537,32</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>-25.250,00</u>	<u>-55.073,37</u>
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión	<u>-25.250,00</u>	<u>-55.073,37</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiación por préstamos a largo plazo	-77.160,47	68.474,20
Pagos de préstamos	<u>-80.000,00</u>	<u>-84.971,47</u>
Total Flujo de Efectivo en Actividades de Financiación	<u>-157.160,47</u>	<u>-16.497,27</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>137.359,31</u>	<u>-94.107,96</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>0,00</u>	<u>137.359,31</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	US\$ <u>137.359,31</u>	<u>43.251,35</u>

Representante Legal
Arias Balseca Vanessa Paola
Ci: 0702917345

Contador
Guaycha Lanche Beatriz
RUC: 0705365088001
REG. N° 36109



panamerican & asociados co.

**PROMARPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. OPERACIONES

PROMARPA S.A. La compañía, fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto Suplente del Cantón Machala, el 01 de Marzo del año 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.M.11.0107, el 09 de marzo del 2011.

Su objetivo principal: es dedicarse a la producción y crianza de camarón, así como de otras especies bioacuáticas, mediante la instalación de piscinas y/o laboratorios

Capital Social

La compañía **PROMARPA S.A.**, tiene capital de \$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en mil acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados de situación financiera, anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.



panamerican & asociados co.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente.

Propiedad, Planta y Equipos: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

Activos	Vida Útil
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cómputo	3
Maquinaria y Equipos	10
Otros Activos	10
Vehículos	5

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.

Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.



panamerican & asociados co.

Valuación de los Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Activos	Índice Depreciación
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Cómputo	33.33%
Maquinaria y Equipos	10%
Otros Activos	10%
Vehículos	20%

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

Ingresos: Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2014 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.



panamerican & asociados co.

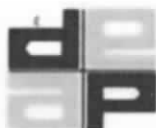
**PROMARPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

CONCILIACION TRIBUTARIA

Ganancia antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	318.304,15
(-) 15% Participación trabajadores	-47.745,62
(+) Gastos No Deducibles	1.002,62
Ganancia antes de impuestos	271.561,15
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	100.000,00
Saldo Utilidad Gravable	171.561,15
Impuesto a la renta causado	-49.743,45
Ganancia de operaciones continuadas	220.815,08

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Impuesto Causado	49.743,45
Retenciones en la Fuente que le Realizaron	-18.996,42
Crédito Tributario de Años Anteriores	-1.695,26
Exoneración y Crédito Tributario por Leyes Especiales	-8.231,32
Impuesto a Pagar	20.820,45



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja	1	6.911,00	101,54
Bancos	2	130.448,31	43.149,81
	US\$	<u>137.359,31</u>	<u>43.251,35</u>

1.1-Caja General

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja General		6.911,00	0,00
Caja Chica Jenny		0,00	1,54
Caja Chica Katty Leon		0,00	100,00
	US\$	<u>6.911,00</u>	<u>101,54</u>

2.1-Bancos Locales

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Banco del Austro Cta Cte # 7216971		113.618,35	35.830,57
Banco de Machala Cta Cte # 1020546472		16.829,96	7.319,24
	US\$	<u>130.448,31</u>	<u>43.149,81</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Activos Financieros Mantenidos Hasta el Vencimiento	1	0,00	350.000,00
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	2	31.840,08	38.600,38
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	3	55.000,00	20.200,00
Otras Cuentas por Cobrar	4	743,00	3.488,00
	US\$	<u>87.583,08</u>	<u>412.288,38</u>



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

1.-Activos Financieros Mantenidos Hasta el Vencimiento

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Certificado de Depósito a Plazo Bco. Austro	0,00	350.000,00
US\$	<u>0,00</u>	<u>350.000,00</u>

2.-Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	31.840,08	38.600,38
US\$	<u>31.840,08</u>	<u>38.600,38</u>

3.-Otras Cuentas por Cobrar Relacionados

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Delibanana S.A.	55.000,00	20.200,00
US\$	<u>55.000,00</u>	<u>20.200,00</u>

4.-Otras Cuentas por Cobrar

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Préstamos a Empleados	500,00	208,00
Anticipo de Personal	243,00	116,67
Anticipo de Participación de Trabajadores	0,00	3.163,33
US\$	<u>743,00</u>	<u>3.488,00</u>

(D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Proveedores	5.458,07	2.288,74
US\$	<u>5.458,07</u>	<u>2.288,74</u>



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

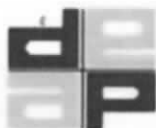
El detalle de Activos Por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)	0,00	17.232,19
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.R)	8.555,85	20.691,68
US\$	<u>8.555,85</u>	<u>37.923,87</u>

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2013	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/2014
<u>COSTO</u>				
Terreno	578.149,80	0,00	0,00	578.149,80
Edificio	320.675,00	0,00	0,00	320.675,00
Instalaciones	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
Maquinaria y Equipo	71.000,00	65.050,00	0,00	136.050,00
Equipo de Computacion	3.152,90	0,00	-1.002,90	2.150,00
Vehiculos, Equipos de Transporte	0,00	16.215,61	0,00	16.215,61
Otros Propiedades, Planta y Equipos	560,00	0,00	0,00	560,00
US\$	<u>974.737,70</u>	<u>81.265,61</u>	<u>-1.002,90</u>	<u>1.055.000,41</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
(-)Depreciacion Propiedades, Planta y Equipos	-59.369,35	0,00	-25.189,34	-84.558,69
US\$	<u>-59.369,35</u>	<u>0,00</u>	<u>-25.189,34</u>	<u>-84.558,69</u>
US\$	<u>915.368,35</u>	<u>81.265,61</u>	<u>-26.192,24</u>	<u>970.441,72</u>



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

Locales	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Proveedores Varios por Pagar	36.980,36	76.384,83
Cheques Proveedores Bco. Machala	7.401,52	9.612,15
Cheques Proveedores Bco. Pichincha	163.385,09	180.112,13
US\$	<u>207.766,97</u>	<u>266.109,11</u>

(GG) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Con la Administración Tributaria	GG-1	1.168,27	1.733,34
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	GG-2	24.053,28	49.743,45
Con el IESS	GG-3	663,61	651,17
Por Beneficio de Ley a Empleados	GG-4	3.720,24	4.263,42
15% Participación a Trabajadores	GG-5	20.974,77	47.745,62
US\$		<u>50.580,17</u>	<u>104.137,00</u>

1.- Con la Administración Tributaria		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Retenciones IR Proveedores por Pagar		959,13	1.666,92
Retenciones IVA Proveedores Pagar		209,14	66,42
US\$		<u>1.168,27</u>	<u>1.733,34</u>

2.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la Renta Unico 2%		24.053,28	49.743,45
US\$		<u>24.053,28</u>	<u>49.743,45</u>



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

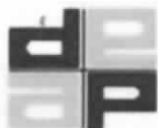
3.- Con el IESS	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Aporte Patronal 11,15%	344,15	498,10
Aporte Personal 9.45%	288,60	100,89
lece y Secap 1%	30,86	52,18
US\$	<u>663,61</u>	<u>651,17</u>
 4.- Por Beneficio de Ley a Empleados	 <u>2013</u>	 <u>2014</u>
Prov. Décimo Tercer Sueldo	257,21	288,13
Prov. Décimo Cuarto Sueldo	1.784,47	1.503,65
Prov. Vacaciones	1.678,56	1.807,05
Fondo de Reserva Por Pagar al less	0,00	664,59
US\$	<u>3.720,24</u>	<u>4.263,42</u>
 5.- Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	 <u>2013</u>	 <u>2014</u>
15% Participación de Trabajadores Por Pagar	20.974,77	47.745,62
US\$	<u>20.974,77</u>	<u>47.745,62</u>

(II) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Vanessa Paola Arias Balseca	0,00	76.474,20
US\$	<u>0,00</u>	<u>76.474,20</u>

En cuentas por pagar diversas relacionadas el saldo de US\$ 76.474,20 no tiene fecha de caducidad y tampoco genera ninguna tasa de interés.



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(KK) ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Antipos de Clientes	5.350,00	0,00
US\$	<u>5.350,00</u>	<u>0,00</u>

(PP) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras L/P al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

Locales	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Crédito Banco del Austro mayo 2012	336.961,39	251.989,92
US\$	<u>336.961,39</u>	<u>251.989,92</u>

(QQ) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

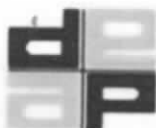
El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

Locales	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Ing. Darwin Pineda Pineda	269.533,94	261.533,94
Frupinari Cia. Ltda.	88.750,13	88.750,13
US\$	<u>358.284,07</u>	<u>350.284,07</u>

(TT) PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisión por Beneficios a Empleados al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	0,00	907,02
Otros Beneficios No Corrientes Para Los Empleados	0,00	95,60
US\$	<u>0,00</u>	<u>1.002,62</u>



panamerican & asociados co.

PROMARPA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(XX) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de mil 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (1.000,00) dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor por Acción	% por Aportación	Valor Total 2014
Arias Balseca Vanessa Paola	490	1,00	49%	490,00
Pineda Pineda Darwin Alex	510	1,00	51%	510,00
	1.000		100%	1.000,00

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

(YY) RESERVAS

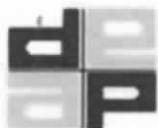
El detalle de Reservas al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal	7.630,72	7.630,72
US\$	7.630,72	7.630,72

RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle de Resultados Acumulados al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Utilidades Acumuladas	91.947,60	186.751,34
US\$	91.947,60	186.751,34



panamerican & asociados co.

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía **PROMARPA S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ 220.815,06

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **PROMARPA S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **PROMARPA S.A.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria



panamerican & asociados co.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (28 de Abril, 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.