



PROMARPA S.A.



Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA
Teléfono: 072931093

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, mediante la instalación de piscinas y reservorios.

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



PROMARPA S.A.



Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA

Teléfono: 072931093

su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

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:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
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.



PROMARPA S.A.

Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA
Teléfono: 072931093



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.

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



PROMARPA S.A.



Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA

Teléfono: 072931093

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

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.

<u>Activos</u>	<u>Índice Depreciación</u>
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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES

PROMARPA S.A.

Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA

Teléfono: 072931093

	<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>

• 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>

DEPRECIACION

(-)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>

• CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES



PROMARPA S.A.

Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA
Teléfono: 072931093



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>

• 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>

• ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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



PROMARPA S.A.



Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA

Teléfono: 072931093

• 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>

• 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>



PROMARPA S.A.



Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA

Teléfono: 072931093

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>

• 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>



PROMARPA S.A.



Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA
Teléfono: 072931093

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>

• 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.

• 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>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES



PROMARPA S.A.



Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA
Teléfono: 072931093

• 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>

• 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>

• 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>

• 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:



PROMARPA S.A.



Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA

Teléfono: 072931093

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.

- **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

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, he obtenido de los administradores información sobre las operaciones y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES



PROMARPA S.A.



Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA

Teléfono: 072931093

registros de **PROMARPA S.A.** Así mismo he revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 conforme a lo cual informo lo siguiente:

1. No 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 Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria 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



PROMARPA S.A.



Dirección: BOLIVAR 402 Y BUENAVISTA

Teléfono: 072931093

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.



Ing. VANESSA PAOLA ARIAS BALSECA
ACCIONISTA - GERENTE



Ing. DARWIN ALEX PINEDA PINEDA
ACCIONISTA - PRESIDENTE