



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Procesadora de Mariscos de El Oro PROMAORO S.A.** al 31 de diciembre del 2013y los correspondientes estados de resultado integrales, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

Responsabilidad de la administración con los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables, y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, excepto por lo mencionado en los párrafos del 4 al 9, nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificada opinión.

Bases para la opinión calificada:

4. A la fecha de emisión de este informe, no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmaciones enviadas a los bancos del Activo Corriente, **Machala** Cta. Cte **101079184-3 US\$ 29.357,29**; **Pichincha** Cta. Cte **21000335-66 US\$ 407.195,15**
5. No hemos recibido respuestas a las solicitudes de confirmaciones enviadas a **clientes** del exterior por **US\$456.912,40** lo que no nos permitió determinar el saldo de las cuentas por cobrar, que en el caso de existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros.
6. No hemos recibido respuestas a la solicitud de confirmación enviada a los bancos locales que la empresa tiene deudas a corto plazo, **Machala** Operación # **485718 US\$ 50.000,00**; lo que no nos permitió determinar el saldo de la deuda, que en el caso de existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros.

Limitación:

7. No podemos opinar sobre la razonabilidad de los saldos de **Inventario** al 31 de diciembre del 2013 por un monto de **US\$ 826,557.06** por cuanto la fecha de nuestro contrato fue el **14 enero del 2014** y no observamos la toma de inventarios físicos, lo que no nos permitió determinar el efecto de variación de valores, que en el caso de existir alguno tuvieran sobre los estados financieros.
8. No hemos recibido respuestas a la solicitud de confirmación enviada a los financieras locales que la empresa tiene deudas a Largo Plazo **Corporación Financiera Nacional** Operación # **146988 US\$ 2.100.000,00**; lo que no nos permitió determinar el saldo de la deuda, que en el caso de existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros.

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

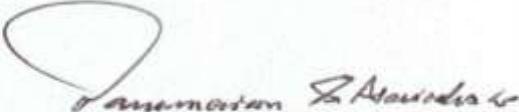
Opinión:

9. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en “Base para la calificación de opinión” los estados financieros referidos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.** al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de sus operaciones, inversión de los accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios contables establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.** como sujeto pasivo y agente de Retención y Percepción de Impuestos, por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2013, se emite por separado.



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



Panamerican & Asociados Co.
CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Machala, Ecuador
Marzo 20, 2014



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)**

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	437.704,24	157.163,92
Activos Financieros	(Nota C)	692.884,69	0,00
Inventarios	(Nota E)	826.557,06	0,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	358.560,60	156.074,80
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	328.976,11	44.369,16
Total Activo Corriente	US\$	2.644.682,70	357.607,88
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	4.606.509,72	462.884,28
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	(Nota L)	0,00	130.000,00
Activos Pagados por Anticipado	(Nota Q)	0,00	263.200,00
Total Activo No Corriente	US\$	4.606.509,72	856.084,28
TOTAL ACTIVOS	US\$	7.251.192,42	1.213.692,16

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)**

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones Bancarias y Financieras	(Nota AA)	1.861,98	0,00
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	3.330.450,79	23.305,85
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	42.224,96	1.705,53
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	<u>30.561,23</u>	<u>136,88</u>
Total Pasivo Corrientes	US\$	3.405.098,96	25.148,26
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	<u>2.150.000,00</u>	<u>688.533,90</u>
Total Pasivo No Corriente	US\$	<u>2.150.000,00</u>	<u>688.533,90</u>
TOTAL PASIVOS	US\$	<u><u>5.555.098,96</u></u>	<u><u>713.682,16</u></u>
<u>Patrimonio de los Accionistas</u>	(Nota LL)		
Capital Social		500.010,00	500.010,00
Futuro Aumento de Capital		1.245.000,00	0,00
Perdida del Ejercicio		<u>-48.916,54</u>	<u>0,00</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>1.696.093,46</u>	<u>500.010,00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u><u>7.251.192,42</u></u>	<u><u>1.213.692,16</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas Locales	210.840,23	0,00
Ventas de Exportacion	1.466.807,90	0,00
(-) Devoluciones Ventas Locales	-2.223,30	0,00
Total Ventas	US\$ 1.675.424,83	0,00
Total Ingresos Operacionales	US\$ 1.675.424,83	0,00
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-1.572.030,49	0,00
Gastos de Ventas	-9.923,09	0,00
Gastos de Administración	-125.544,60	0,00
Gastos Financieros	-18.337,25	0,00
Gastos no Deducibles	-8.239,52	0,00
Utilidad Bruta	US\$ -58.650,12	0,00
<u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos	9.733,58	0,00
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ 9.733,58	0,00
Perdida del Ejercicio	US\$ -48.916,54	0,00



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Social		
Saldo al Inicio	US\$ 500.010,00	500.010,00
Saldo Final	<u>500.010,00</u>	<u>500.010,00</u>
Futuro Aumento de Capital		
Saldo al Inicio del Año	<u>1.245.000,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	<u>1.245.000,00</u>	<u>0,00</u>
Perdida del Ejercicio	<u>-48.916,54</u>	<u>0,00</u>
Saldo al Final del Año	US\$ <u>-48.916,54</u>	<u>0,00</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	<u>1.696.093,46</u>	<u>500.010,00</u>



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)**

	<u>2013</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE	280.540,32
LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1.804.489,96)
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	992.273,72
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>992.273,72</u>
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(2.575.420,52)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.275.236,58)
Pagos a y por cuenta de los empleados	30.424,35
Otros pagos por actividades de operación	(330.608,29)
Impuestos a las ganancias pagados	(244.087,52)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>22.744,36</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(4.198.429,79)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>(4.198.429,79)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	6.283.460,07
Financiación por préstamos a largo plazo	<u>6.283.460,07</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	280.540,32
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>157.163,92</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>437.704,24</u></u>



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA
COMPAÑÍA**

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Machala - Ecuador el 10 de Mayo del 2012, La compañía se dedicara a lo siguiente: Cría y cultivo de camarón en cautiverio, procesamiento, comercialización interna y externa, congelamiento, faena miento y servicios de copacking de carnes y mariscos

CAPITAL SOCIAL

La compañía, **PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.** tiene capital de \$ **500,010.00**; divididos en **QUINIENTAS MIL DIEZ** acciones **ordinarias y nominativas** de un dólar cada una.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD
APLICADOS**

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares, de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera**, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados sobre la base de las NIIF.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera. En la preparación de los estados financieros del ejercicio fiscal 2012 la compañía se encontraba en etapa pre operativa en consecuencia no aplico las NIIF PYMES.

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Moneda Funcional: Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda oficial utilizada por la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, depósitos a plazos en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

ACTIVOS FINANCIEROS:

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de venta de la empresa.

INVENTARIOS

Están valorados al costo, el cual no excede su valor neto realizable, el costo de los productos terminados se determinan tomando como base el costo de producción, y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa.

RESERVA POR OBSOLOCENCIA DE INVENTARIOS:

Se calcula en base a un análisis realizado por la Administración y se de baja contablemente.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

La depreciación se calcula sobre los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes;

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Comunicación	10	10
Equipos de Seguridad	10	10
Equipos de Computación	33	3

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

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.

PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, publicado en el Registro Oficial No 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales 2011, 2012, 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Perdida del Ejercicio	<u>-48.916,54</u>
Perdida del Ejercicio	-48.916,54
(+) Gastos No Deducibles Locales	<u>8.239,52</u>
Perdida Sujeta Amortizacion en Periodo Siguiente	-40.677,02
(+) Credito Tributario Salida de Divisas (ISD)	<u>13.110,00</u>
(+) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	<u>2.172,41</u>
Saldo a Favro del Contribuyente	<u>15.282,41</u>



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

LOS INGRESOS Y GASTOS:

La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Sus costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financieras nacionales.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS:

Los estados financieros del ejercicio económico 2013 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2012, conforme lo requieren las NIIF.



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	1	138,85	183,16
Bancos	2	437.565,39	156.980,76
	US\$	<u>437.704,24</u>	<u>157.163,92</u>
1. Caja			
Caja General		0,00	4,90
Caja Chica		138,85	178,26
	US\$	<u>138,85</u>	<u>183,16</u>
2. Bancos			
Banco de Machala Cta. Cte. N° 101079184-3		29.357,29	156.980,76
Banco de Pichincha Cta. Cte. N° 21000335-66		408.208,10	0,00
	US\$	<u>437.565,39</u>	<u>156.980,76</u>

- Luego de haber revisado las respectivas conciliaciones bancarias, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general, con corte al 31 de diciembre del 2013.

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Cuentas y Documento por Cobrar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1	669.627,07	0,00
Cuentas por Cobrar Empleados	2	8.832,16	0,00
Cuentas por Cobrar Terceros	3	14.425,48	0,00
	US\$	<u>692.884,71</u>	<u>0,00</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>1. Cuentas por Cobrar Clientes</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Boram Corporation Co. Ltd.	158.912,40	0,00
Chicken of The Sea Frozen Foods	136.000,00	0,00
Fiamacorp S.A.	15.170,82	0,00
Pacfish S.A.	194.589,38	0,00
Pescanova Inc.	162.000,00	0,00
Pincay Delgado Ulbio Enrique	1.979,75	0,00
Valores menores de \$ 1000	974,72	0,00
US\$	<u>669.627,07</u>	<u>0,00</u>
<u>2. Cuentas por Cobrar Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prestamos Empleados	8.783,32	0,00
Anticipos Empleados	48,84	0,00
US\$	<u>8.832,16</u>	<u>0,00</u>
<u>3. Cuentas por Cobrar Terceros</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
David Cordova Santillan	14.425,48	0,00
US\$	<u>14.425,48</u>	<u>0,00</u>

- Las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, están representados por facturas generadas por las ventas a crédito de productos terminados, con vencimientos entre 30 y 60 días, dependiendo de la política que disponga la gerencia.

(E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Productos en Proceso	1 14.626,71	0,00
Materiales y Suministros	60.403,61	0,00
Productos Terminados	717.161,30	0,00
Suministros de Oficina	11.488,54	0,00
Uniformes	16.416,28	0,00
Suministros y Materiales	2.334,88	0,00
Repuestos, Herramientas y Accesorios	1.394,44	0,00
Otros Inventarios	2.731,30	0,00
US\$	<u>826.557,06</u>	<u>0,00</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>1. Productos en Proceso</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Suministros Varios	14.626,71	0,00
	<u>US\$ 14.626,71</u>	<u>0,00</u>

- Los inventarios se relacionan y centralizan en las materias primas y otros materiales. Los productos terminados están destinados a satisfacer la demanda de los clientes locales y del exterior.

(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Seguros Pagados por Anticipado	33.921,97	0,00
Anticipo a Proveedores	1 324.638,63	156.074,80
	<u>US\$ 358.560,60</u>	<u>156.074,80</u>

<u>1. Anticipo a Proveedores</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Agrimar S.A.	74.724,65	0,00
Avila Jaramillo Juan Carlos	0,00	108.000,00
Balzo S.A.	0,00	32.500,00
Bazurto Orellana Roger Alberto	8.750,00	2.750,00
Camaronera del Puerto Camapuerto S.A.	20.000,00	0,00
CMA CGM Ecuador S.A.	9.055,00	0,00
Energy Mach S.A.	0,00	7.000,00
Greenandes Ecuador S.A.	1.300,00	0,00
Hamburg SÜD Ecuador S.A.	3.000,00	0,00
IPYCA ExpoCamaron CIA. LTDA.	79.953,59	0,00
Machuca Luis Alberto	2.626,29	0,00
Oxigenos del Mar Oximar Cia. Ltda.	3.500,17	0,00
Piedra Bravo Angel Benigno	2.000,00	0,00

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Santacruz Aguirre Irlanda Peggy	1.000,00	0,00
Sociedad Civil Acuanegocios Loacev	21.811,21	0,00
Sofadcon Cia. Ltda.	4.933,33	0,00
Solcapital S.A.	87.820,12	0,00
Torres & Torres	0,00	5.000,00
Valores Memores DE \$ 1000	4.164,27	824,80
	<u>US\$ 324.638,63</u>	<u>156.074,80</u>

- Está representada por anticipos a los diversos proveedores de bienes o servicios, y otros trámites de importación cuyos valores son liquidados en el momento en que le facturen el bien o el servicio de la compañía.

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto al Valor Agregado	313.693,70	0,00
Credito Tributario IVA	2.172,41	31.259,16
Impuesto Salida de Divisas (ISD)	13.110,00	13.110,00
	<u>US\$ 328.976,11</u>	<u>44.369,16</u>



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICAC</u> <u>ION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	128.637,00	0,00	0,00	128.637,00
Edificios	0,00	1.768.182,00	0,00	1.768.182,00
Construcciones en Cursos	334.247,28	0,00	-334.247,28	0,00
Instalaciones	0,00	142.268,43	0,00	142.268,43
Muebles y Enseres	0,00	111.359,32	0,00	111.359,32
Maquinaria y Equipo	0,00	2.459.818,56	0,00	2.459.818,56
Equipo de Comunicacion	0,00	2.747,86	0,00	2.747,86
Equipo de Computacion	0,00	24.445,50	0,00	24.445,50
Vehiculos	0,00	1.948,95	0,00	1.948,95
Equipo de Seguridad	0,00	21.906,45	0,00	21.906,45
US\$	<u>462.884,28</u>	<u>4.532.677,07</u>	<u>-334.247,28</u>	<u>4.661.314,07</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	0,00	-9.946,02	0,00	-9.946,02
Instalaciones	0,00	-654,52	0,00	-654,52
Muebles y Enseres	0,00	-1.511,84	0,00	-1.511,84
Maquinaria y Equipo	0,00	-40.651,26	0,00	-40.651,26
Equipo de Comunicacion	0,00	-60,60	0,00	-60,60
Equipo de Computacion	0,00	-1.628,33	0,00	-1.628,33
Vehiculos	0,00	-40,50	0,00	-40,50
Equipo de Seguridad	0,00	-311,28	0,00	-311,28
US\$	<u>0,00</u>	<u>-54.804,35</u>	<u>0,00</u>	<u>-54.804,35</u>
US\$	<u>462.884,28</u>	<u>4.477.872,72</u>	<u>-334.247,28</u>	<u>4.606.509,72</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(L) CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

El detalle de Cuentas por Cobrar Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ing. Nicolas Paladines Cordova	0,00	129.970,00
Willian Aviles Maldonado	0,00	15,00
David Cordova Santillan	0,00	15,00
US\$	<u>0,00</u>	<u>130.000,00</u>

(AA) OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones Bancarias y Financieras al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tarjetas de Credito	1 1.861,98	0,00
US\$	<u>1.861,98</u>	<u>0,00</u>
<u>1. Tarjetas de Credito</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tarjeta Visa Empresarial	1.535,00	0,00
Tarjeta Corporativa	326,98	0,00
US\$	<u>1.861,98</u>	<u>0,00</u>



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	1 133.600,87	23.305,85
Otras Cuentas por Pagar	2 13.055,95	0,00
Cuentas por Pagar Accionistas	3 3.183.793,97	0,00
US\$	<u>3.330.450,79</u>	<u>23.305,85</u>

<u>1. Proveedores Locales</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
AMC Ecuador Cia. Ltda.	5.254,45	0,00
Balzo S.A.	33.800,00	0,00
Comercial Kywi S.A.	1.626,21	0,00
Graficas Impacto GRAFIMPAC S.A.	5.220,37	0,00
Landivar Baquerizo Cesar Xavier	2.952,05	0,00
Latina Seguros y Reaseguros C.A.	26.562,25	0,00
Moreira Quimi Milton Evaristo	26.500,00	0,00
Pacfish S.A.	10.665,70	0,00
Pincay Delgado Ulbio Enrique	3.112,35	0,00
Powerenergy S.A.	6.098,80	0,00
Seguros Sucre S.A.	1.380,02	0,00
Solano Salinas Hugo Fernando	1.582,38	0,00
Valores Menores de \$ 1000	8.846,29	23.305,85
US\$	<u>133.600,87</u>	<u>23.305,85</u>

<u>2. Otras Cuentas por Pagar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ing. Nicolas Paladines	1.934,79	0,00
Ing. Juan Carlos Avila	1.249,21	0,00
Enrique Pincay	3.439,75	0,00
Fiamacorp	6.258,75	0,00
Valores menores de \$ 500	173,45	0,00
US\$	<u>13.055,95</u>	<u>0,00</u>

- 1) Estos pasivos están soportados con facturas físicas, correspondiente a obligaciones adquiridas con los diversos proveedores de bienes y servicios relacionados con el giro del negocio.

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>3. Cuentas por Pagar Accionistas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ing. Nicolas Paladines	3.183.690,23	0,00
David Cordova Santillan	103,74	0,00
	<u>US\$ 3.183.793,97</u>	<u>0,00</u>

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retenciones en la Fuente	1 15.025,84	696,73
Retenciones en la Fuente de IVA	2 27.199,12	1.008,80
	<u>US\$ 42.224,96</u>	<u>1.705,53</u>

<u>1. Retenciones en la Fuente</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retencion Fuente Aplicables el 1%	10.617,60	696,73
Retencion Fuente Aplicables el 2%	3.834,17	0,00
Retencion Fuente Aplicables el 8%	44,07	0,00
Retencion Fuente Aplicables el 10%	530,00	0,00
	<u>US\$ 15.025,84</u>	<u>696,73</u>

<u>2. Retenciones en la Fuente de IVA</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retención IVA 30% Compras	26,31	0,00
Retención IVA 70% Servicios	0,75	1.008,80
Retención IVA 100% Honorarios, Alquiler	27.172,06	0,00
	<u>US\$ 27.199,12</u>	<u>1.008,80</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios Sociales a Empleados	1 13.403,59	0,00
Obligaciones con Empleados	2 515,93	0,00
Obligaciones con el IESS	3 16.641,71	136,88
	<u>US\$ 30.561,23</u>	<u>136,88</u>



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>1. Beneficios Sociales a Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer Sueldo	6.245,02	0,00
Décimo Cuarto Sueldo	7.152,90	0,00
Fondo de Reserva	5,67	0,00
US\$	<u>13.403,59</u>	<u>0,00</u>
<u>2. Obligaciones con Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nomina por Pagar	507,68	0,00
Otros	8,25	0,00
US\$	<u>515,93</u>	<u>0,00</u>
<u>3. Obligaciones con el IESS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aportes al IESS	16.003,41	136,88
Prestamos Quirografarios	465,05	0,00
Prestamos Hipotecarios	173,25	0,00
US\$	<u>16.641,71</u>	<u>136,88</u>

(JJ) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prestamos con Financieras	1 2.150.000,00	0,00
Prestamos de Accionistas	2 0,00	471.723,40
Prestamos de Terceros	3 0,00	216.810,50
US\$	<u>2.150.000,00</u>	<u>688.533,90</u>



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>1. Prestamos con Financieras</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco de Machala	1	50.000,00	0,00
Corporacion Financiera Nacional	2	2.100.000,00	0,00
	US\$	<u>2.150.000,00</u>	<u>0,00</u>

1. Corresponden préstamo del Banco de Machala Operación # 485718 con la tasa de interés 11,23% anual. Fecha inicio 12-12-2013 y fecha de vencimiento 12-3-2014
2. Comprende préstamo # 146988 prendario de maquinarias con la Corporación Financiera Nacional, cuya tasa de interés es del 8,3828% renovable y ajustable, con fecha de concesión de 9 de noviembre del 2013 y vencimiento 21 de julio del 2023.

<u>2. Prestamos de Accionistas</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ing. Nicolas Paladines Cordova		0,00	471.723,40
	US\$	<u>0,00</u>	<u>471.723,40</u>

<u>3. Prestamos de Terceros</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
David Cordova Aguilar		0,00	50.000,00
Fiamacorp S.A.		0,00	166.810,50
	US\$	<u>0,00</u>	<u>216.810,50</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Quinientos Mil Diez 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2013
Aviles Maldonado Willian Peter	15	1,00	0,00%	15,00
Cordova Santillan David Enrique	15	1,00	0,00%	15,00
Paladines Cordova Marino Nicolas	499.980	1,00	99,99%	499.980,00
	<u>500.010</u>		<u>100%</u>	<u>500.010,00</u>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: consultora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

**PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

INVERSION DE LOS ACCIONISTAS

Capital social: Representan 500,010 acciones comunes - autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1.00 cada una.

En el año 2013, se provisiono un futuro aumento de capital de **US\$1,245,000.00**; mediante aporte del socio mayoritario de la deuda que Promaoro tiene que pagar al accionista.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (Marzo 20, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.