panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 042-510155 – 513557
email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.

INDICE	Paginas N°
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	10-35

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 042-510155 – 513557
email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

panamerican & asociados co.

Dictamen de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

Procesadora de Mariscos de El Oro Promaoro S.A.

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **Procesadora de Mariscos de El Oro Promaoro S.A.** que comprenden los Estados Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2015, y los Estados de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el *resumen de políticas contables significativas y otras notas* explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la presentación razonable de dichos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y respecto aquel control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores *materiales, ya sea debido a fraude o error.*

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fueron realizadas de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener seguridad razonable acerca de que los estados financieros no contengan errores materiales.

4. Una auditoria incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobres los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

5. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria también incluye la evaluación de la aplicabilidad de las políticas contables utilizadas, y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

7. En nuestra opinión los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales la situación financiera de **Procesadora de Mariscos de El Oro Promaoro S.A.** al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

8. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, 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 del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos, para los ICT

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

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Abril 28, 2016

panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

		Años Terminados al 31 de diciembre	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES		**2014**	**2015**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	1.029.071,61	127.764,04
Activos Financieros	(Nota C)	3.068.582,71	5.117.942,97
Inventarios	(Nota E)	637.524,58	1.172.675,93
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	826.200,49	588.115,75
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	393.556,26	192.354,62
Total Activos Corrientes	US$	5.954.935,65	7.198.853,31
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	4.733.858,10	5.854.513,02
Activo Intangible	(Nota L)	28.197,17	48.425,94
Otros Activos no Corrientes	(Nota M)	0,00	479.113,37
Total Activos no Corrientes	US$	4.762.055,27	6.382.052,33
TOTAL ACTIVOS	US$	10.716.990,92	13.580.905,64

Sr. Nicolas Paladines Cordova
Representante Legal
CI. 0702266370

Ing. Ricardo Alvarado Aviles
RUC No. 0705705949001
Contador Registro No. 22306

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
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		Años Terminados al 31 de diciembre	
PASIVOS CORRIENTES		2014	2015
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota AA)	1.864.336,21	4.345.969,95
Obligaciones Bancarias y Financieras	(Nota BB)	189.522,60	176.995,94
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	106.161,03	114.658,80
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	269.649,72	418.209,52
Anticipo de Clientes	(Nota GG)	461.238,76	19.407,00
Total Pasivos Corrientes	US$	2.890.908,32	5.075.241,21
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	3.638.303,05	4.861.915,85
Pasivos Diferidos	(Nota KK)	17.841,99	38.169,72
Total Pasivos no Corrientes	US$	3.656.145,04	4.900.085,57
TOTAL PASIVOS	US$	6.547.053,36	9.975.326,78
Patrimonio de los Accionistas	(Nota LL)		
Capital Social		1.745.010,00	2.745.015,00
Aumento de Capital en Tramite		1.000.005,00	0,00
Futuro Aumento de Capital		1.000.000,00	0,00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-61.461,53	431.841,81
Utilidad del Ejercicio		486.384,09	428.722,05
Total Patrimonio de los Accionistas	US$	4.169.937,56	3.605.578,86
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US$	10.716.990,92	13.580.905,64

Sr. Nicolas Paladines Cordova
Representante Legal
CI. 0702266370

Ing. Ricardo Alvarado Aviles
RUC No. 0705705949001
Contador Registro No. 22306

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

		Años Terminados al 31 de diciembre	
INGRESOS OPERACIONALES		2014	2015
VENTAS			
Ventas Locales		2.691.188,22	429.932,54
Ventas de Exportacion		37.908.496,36	47.388.089,94
Total Ventas	US$	40.599.684,58	47.818.022,48
Total Ingresos Operacionales	US$	40.599.684,58	47.818.022,48
(-) Costos y Gastos Operacionales			
Costo de Ventas y Producción		-38.097.340,44	-44.058.751,33
Gastos de Ventas		-830.936,91	-1.399.346,98
Gastos de Administración		-511.832,44	-1.539.778,00
Depreciacion Acumulada		-379.003,32	0,00
Gastos Financieros		-192.242,28	-383.629,68
Total Costos y Gastos Operacionales	US$	-40.011.355,39	-47.381.505,99
Utilidad Operacional	US$	588.329,19	436.516,49
(+) Otros Ingresos No Operacionales			
Otros Ingresos		176.581,88	190.392,62
Total Otros Ingresos No Operacionales	US$	176.581,88	190.392,62
(-) Otros Gastos No Operacionales			
Gastos no Deducibles		-115.200,59	-81.865,60
Total Otros Gastos No Operacionales	US$	-115.200,59	-81.865,60
Utilidad o Perdida antes de Impuestos		649.710,48	545.043,51
(-) 15% Participación Trabajadores		-97.456,57	-81.756,53
(-) Deduciones Impuesto a la renta		-65.869,82	-34.564,93
Utilidad del Ejercicio	US$	486.384,09	428.722,05

Sr. Nicolas Paladines Cordova
Representante Legal
CI. 0702266370

Ing. Ricardo Alvarado Aviles
RUC No. 0705705949001
Contador Registro No. 22306

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 2015

(Expresado en dólares)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	PARTICIPACION CONTROLADORA						TOTAL PATRIMONIO
			RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO		
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA	
	301	302	30601	30602	30701	30	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	2.745.015,00	0,00	431.841,81	-	428.722,05	3.605.578,86	3.605.578,86
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.745.010,00	2.000.005,00	0,00	-61.461,53	486.384,09	4.169.937,56	4.169.937,56
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	1.000.005,00	-2.000.005,00	431.841,81	61.461,53	- 57.662,03	- 564.358,69	- 564.358,69
Aumento (disminución) de capital social	1.000.005,00					1.000.005,00	1.000.005,00
Aportes para futuras capitalizaciones		-2.000.005,00				- 2.000.005,00	-2.000.005,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			493.303,34	61.461,53	-486.384,09	68.380,78	68.380,78
Otros cambios (detallar)			- 61.461,53	-	D		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					428.722,05	428.722,05	428.722,05

Sr. Nicolas Paladines Cordova
Representante Legal
CI. 0702266370

Ing. Ricardo Alvarado Aviles
RUC No. 0705705949001
Contador Registro No. 22306

panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-901.307,59
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3.088.438,05
Clases de cobros por actividades de operación	45.959.054,84
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	45.959.054,84
Clases de pagos por actvidades de operación	-49.271.142,06
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-45.367.516,00
Otros pagos por actividades de operación	-3.903.626,06
Impuestos a las ganancias pagados	96.345,86
Otras entradas (salidas) de efectivo	127.303,31
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.597.865,18
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1.604.784,43
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.919,25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	3.784.995,64
Financiación por préstamos a largo plazo	3.784.995,64
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
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	-901.307,59
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.029.071,61
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	127.764,02

Sr. Nicolas Paladines Cordova
Representante Legal
CI. 0702266370

Ing. Ricardo Alvarado Aviles
RUC No. 0705705949001
Contador Registro No. 22306

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- Información General:

Naturaleza del Negocio.- Procesadora de Mariscos de El Oro PROMAORO S.A. (en adelante la "la Sociedad"), fue constituida en la ciudad de Machala - Ecuador el 10 de Mayo del 2012, bajo la denominación de PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A. La compañía consta inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Julio del 2012 con el número 4426 y anotado en el Repertorio bajo el número 2220.

Su objetivo principal: se dedicara a lo siguiente: Cría y cultivo de camarón en cautiverio, procesamiento, comercialización interna y externa, congelamiento, faenamiento y servicios de copacking de carnes y mariscos

Capital Social

La compañía **Procesadora de Mariscos de El Oro Promaoro S.A.** tiene capital de $ **1,745,010.00** dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Ciento Dieciséis mil trescientas Trecientos Treinta y Cuatro (116,334) acciones ordinarias y nominativas de quince dólares cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación.- *La empresa lleva sus registros de contabilidad* sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de Estimaciones y Juicios - Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que *afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos.* Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y