



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, 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 \$ 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.



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**

(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	451.381,86	156.980,76
	US\$	<u>451.520,71</u>	<u>157.163,92</u>
 <u>1. Caja</u>			
Caja General		0,00	4,90
Caja Chica		138,85	178,26
	US\$	<u>138,85</u>	<u>183,16</u>
 <u>2. Bancos</u>			
Banco de Machala Cta. Cte. N° 101079184-3		44.186,71	156.980,76
Banco de Pichincha Cta. Cte. N° 21000335-66		407.195,15	0,00
	US\$	<u>451.381,86</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	8.832,14	0,00
Cuentas por Cobrar Terceros	3	14.425,48	0,00
	US\$	<u>692.884,69</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**

1. Cuentas por Cobrar Clientes	2013	2012
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\$ 669.627,07	0,00
2. Cuentas por Cobrar Empleados	2013	2012
Prestamos Empleados	8.783,32	0,00
Anticipos Empleados	48,82	0,00
	US\$ 8.832,14	0,00
3. Cuentas por Cobrar Terceros	2013	2012
David Cordova Santillan	14.425,48	0,00
	US\$ 14.425,48	0,00

- 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:

Materiales y Suministros	60.403,61	0,00
Productos Terminados	848.502,50	0,00
Suministros de Oficina	11.403,66	0,00
Uniformes	12.152,83	0,00
Suministros y Materiales	2.334,88	0,00
Repuestos, Herramientas y Accesorios	1.394,44	0,00
Otros Inventarios	2.769,80	0,00
	US\$ 938.961,72	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**

- 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	1 261.576,07	156.074,80
US\$	<u>295.498,04</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
Castillo Farfan Alcides Fabian	22.200,20	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
Resiquim S.A (Amoniaco)	2.698,03	0,00
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
Torres & Torres	0,00	5.000,00
Valores Memores DE \$ 1000	4.023,60	824,80
US\$	<u>261.576,07</u>	<u>156.074,80</u>

Vélez 556 y García Ayilés 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**

- 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	312.654,16	0,00
Credito Tributario IVA	2.172,41	31.259,16
Impuesto Salida de Divisas (ISD)	13.110,00	13.110,00
US\$	<u>327.936,57</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 31/12/12</u>	<u>COMPRAS O ADICIONES</u>	<u>AJUSTES / RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL 31/12/13</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	128.637,00	0,00	0,00	128.637,00
Edificios	0,00	1.771.616,38	0,00	1.771.616,38
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	108.456,77	0,00	108.456,77
Maquinaria y Equipo	0,00	2.434.384,96	0,00	2.434.384,96
Equipo de Comunicacion	0,00	1.600,80	0,00	1.600,80
Equipo de Computacion	0,00	23.404,40	0,00	23.404,40
Vehiculos	0,00	1.948,95	0,00	1.948,95
Equipo de Seguridad	0,00	21.414,49	0,00	21.414,49
US\$	462.884,28	4.505.095,18	-334.247,28	4.633.732,18
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	0,00	-14.763,46	0,00	-14.763,46
Instalaciones	0,00	-727,22	0,00	-727,22
Muebles y Enseres	0,00	-1.260,64	0,00	-1.260,64
Maquinaria y Equipo	0,00	-40.293,64	0,00	-40.293,64
Equipo de Comunicacion	0,00	-26,64	0,00	-26,64
Equipo de Computacion	0,00	-1.181,75	0,00	-1.181,75
Vehiculos	0,00	-38,68	0,00	-38,68
Equipo de Seguridad	0,00	-341,68	0,00	-341,68
US\$	0,00	-58.633,71	0,00	-58.633,71
US\$	462.884,28	4.446.461,47	-334.247,28	4.575.098,47

(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
Aviles Maldonado Willian	0,00	15,00
Cordova Santillan David	0,00	15,00
US\$	0,00	130.000,00

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**

(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	1.704,12	0,00
	US\$	<u>1.704,12</u>	<u>0,00</u>
1. Tarjetas de Credito			
Tarjeta Visa Empresarial		1.535,00	0,00
Tarjeta Corporativa		169,12	0,00
	US\$	<u>1.704,12</u>	<u>0,00</u>

(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	145.222,84	23.305,85
Otras Cuentas por Pagar	2	13.703,11	0,00
Cuentas por Pagar Accionistas	3	3.198.807,37	0,00
	US\$	<u>3.357.733,32</u>	<u>23.305,85</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>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
Landívar 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	20.468,26	23.305,85
US\$	145.222,84	23.305,85
<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	820,61	0,00
US\$	13.703,11	0,00
<u>3. Cuentas por Pagar Accionistas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ing. Nicolas Paladines	3.198.703,63	0,00
David Cordova Santillan	103,74	0,00
US\$	3.198.807,37	0,00

(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 15.437,89	696,73
Retenciones en la Fuente de IVA	2 26.994,49	1.008,80
US\$	42.432,38	1.705,53

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. Retenciones en la Fuente</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retencion Fuente Aplicables el 1%	11.181,24	696,73
Retencion Fuente Aplicables el 2%	3.682,58	0,00
Retencion Fuente Aplicables el 8%	44,07	0,00
Retencion Fuente Aplicables el 10%	530,00	0,00
US\$	<u>15.437,89</u>	<u>696,73</u>

<u>2. Retenciones en la Fuente de IVA</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retención IVA 30% Compras	0,00	0,00
Retención IVA 70% Servicios	0,00	1.008,80
Retención IVA 100% Honorarios, Alquiler	26.994,49	0,00
US\$	<u>26.994,49</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 24.278,70	0,00
Obligaciones con Empleados	2 515,93	0,00
Obligaciones con el IESS	3 16.641,71	136,88
US\$	<u>41.436,34</u>	<u>136,88</u>

<u>1. Beneficios Sociales a Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer Sueldo	9.100,14	0,00
Décimo Cuarto Sueldo	8.268,00	0,00
Vacaciones	6.904,89	0,00
Fondo de Reserva	5,67	0,00
US\$	<u>24.278,70</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>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>

<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>

<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>

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

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.

(KK) PASIVO DIFERIDOS

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	745,12	0,00
Otros Pasivos Diferidos	140,00	0,00
Provision por Desahucio	4.160,45	0,00
US\$	<u>5.045,57</u>	<u>0,00</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 S.A. 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.