

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

Naturaleza del Negocio.- Procesadora de Mariscos de El Oro PROMAORO S.A. (en adelante "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: procesamiento, comercialización interna y externa, congelamiento, faenamiento y servicios de copacking de carnes y mariscos.

2. RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación describimos las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros y dando cumplimiento la Resolución 08.G.DSC.010 de 2008.11.20 y Registro Oficial # 498 2008.12.31 se estableció el cronograma de aplicación obligatoria la NIFF en el Ecuador, en 3 Grupos desde el 2012. Resolución SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05 se estableció la siguiente clasificación de compañías en el país. Micro, Pequeñas, Medianas, y Grandes empresas.

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera del 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIFF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIFF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en los Estados Financieros.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y representa la adopción Integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forman que presentan razonablemente la situación financiera de **PROMAORO S.A.** al 31 de diciembre del 2014, así como el resultado de sus operaciones, los cambios del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados

financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas.

2.3 CAJA Y BANCOS

Incluyen los activos líquidos, efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; ó, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

Los Activos y Pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus *Activos Financieros* en las siguientes categorías: Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, Activos disponibles para la venta para la venta.

Los *Pasivos Financieros* se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

2.4.1. CUENTAS POR COBRAR

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Proveedor provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Activos No Corrientes.

2.4.2. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Representan cuentas por pagar con la administración tributaria, con los trabajadores, y otras cuentas por pagar.

2.4.3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Constituyen Pasivos Financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida

2.5.3. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

que se incurren.

Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en el valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondiente.

El costo puede ser medido de manera fiable.

probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo en un período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea reconocido en valor en libros separadamente del resto del activo, permitiendo depreciarlo Los costos por el reemplazo de alguna pieza de uno de los elementos del Activo Fijo, son menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Posteriormente del reconocimiento inicial, los Activos Fijos están registrados al costo

2.5.2. MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO: MODELO DEL COSTO

año.

estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un Un activo calificable es aquel que requiere de un período de tiempo sustancial antes de de activos calificables.

costos por préstamos de la financiación directa, atribuible a la adquisición o construcción Adicionalmente, se considerarán como parte del costo de los elementos del Activo Fijo, los retiro del elemento o reubicación del activo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y Medios inicialmente por su costo.

2.5.1 MEDICIÓN EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)

Materia Prima, Producción en Proceso y Productos Terminados. comprende:

Los inventarios de la Compañía están valorados al costo promedio y su clasificación

2.4.5 INVENTARIOS

obligaciones de la Compañía.

La Compañía dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero.

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; o, se transfirieran de manera

2.4.4. BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

son clasificados como Pasivos No Corrientes.

Se clasifican en *pasivos corrientes*, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que crediticios pre acordado.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar sean canceladas de conformidad con los términos

útil diferenciadas, y no consideraran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevantes. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan los principales elementos del Activo Fijo con sus años de vida útil para los cálculos de la depreciación:

ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO	
BIENES INMUEBLES	20 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	3 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS
INSTALACIONES	10 AÑOS
OTRAS PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	10 AÑOS

2.5.4. REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra para las propiedades, planta y equipo valorados de acuerdo al modelo de revaluación según NIC 16, p.31, el efecto del aumento en el importe en libros sobre la medición basada en el costo. El saldo de la Reserva por revaluación de un elemento de propiedades, planta y equipo incluido en el patrimonio neto podrá ser transferido directamente a los resultados del ejercicio de acuerdo a la utilización del activo, o al momento de la baja del activo.

Las revaluaciones de propiedad planta y equipo se hacen de acuerdo a nuestras políticas contables de nuestra empresa que son cada dos años.

2.5.5. RETIRO O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento del Activos Fijo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles, y a partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del período.

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.6.3 IMPUESTOS CORRIENTE Y DIFERIDOS

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.6.2 IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libro de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

Un *pasivo por impuestos diferidos* se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un *activo por impuestos diferidos* se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
CAJA Y BANCOS	2014	2013
Efectivo en Caja	205.12	138.85
Bancos	1,028,866.49	451,381.86
Totales US.\$.	1,029,071.61	451,520.71

Caja y bancos consistían de lo siguiente:

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

contables:

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios

subyacentes. La preparación de los Estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las Estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subyacentes.

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICO

se conocen.

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que

2.9 COSTOS Y GASTOS

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas y sus resultados serán reflejados al término de cada período

2.8.1 VENTA DE CAMARON.

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.7.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

5 ACTIVOS FINANCIEROS

En el Estado Financiero 2014 fue rectificadas las cuentas de activos financieros por que en el formulario 101 nos exige que se presente las cuentas por cobrar separadas locales y del exterior. También se incluye en los activos financieros en otras cuentas por cobrar al fisco que se general del valor pendiente de cobrar al S.R.L

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
ACTIVOS FINANCIEROS	2014	2013
Cuentas por Cobrar exterior	3,235,817.30	669,627.07
Cuentas por Cobrar locales	32,868.54	0.00
Cuentas por cobrar locales relacionados	1,669.00	0.00
Cuentas por Cobrar - Empleados	4,109.90	8,832.14
Cuentas por Cobrar Terceros	14,754.26	14,425.48
Cuentas por cobrar al Fisco	204,142.12	0.00
(-)Provisión Cuentas Incobrables	-220,636.29	0.00
Totales US.\$.	3,272,724.83	692,884.69

6 INVENTARIOS

El detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
INVENTARIOS	2014	2013
Materiales y Suministros	204,647.83	60,403.61
Productos Terminados	409,489.17	848,502.50
Suministros de Oficina	0.00	11,403.66
Uniformes	0.00	12,152.83
Suministros y Materiales	20,571.72	2,334.88
Repuestos Herramientas y Accesorios	2,725.61	1,394.44
Otros Inventarios	90.25	2,769.80
Totales US.\$.	637,524.58	938,961.72

7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
ANTICIPOS	2014	2013
Seguros pagados por anticipado	0.00	33,921.97
Anticipo a Proveedores	826,200.49	261,576.07
Totales US.\$.	826,200.49	295,498.04

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta de crédito tributario disminuyo porque se solicitó devoluciones de IVA ,
 La cuenta de retenciones se aumento por las ventas realizadas.
 La cuenta de impuesto a la salida de divisas aumento por que se importó maquinaria

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
IMPUESTOS CORRIENTES	2014	2013
Crédito tributario	130,463.57	312,654.16
Retenciones en la Fuentes	27,543.17	2,172.41
Impuesto a la Salida de Divisas	31,407.40	13,110.00
Totales US.\$.	189,414.14	327,936.57

9 PROPIEDAD PLANTA DE EQUIPO.

REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Dando cumplimiento Oficio No SCVS-IRM-UICA1.2017.041.498 emitido por la Superintendencia de Compañías de el Oro procedemos hacer la revaluación de propiedad planta y equipo, para que la información de los balances sean relevantes y razonables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
2014	2013	
128,637.00	128,637.00	TERRANOS
2,757.26		REVALUOS DE TERRANOS
2,096,903.29	1,771,616.38	EDIFICIOS
104,796.16		REVALUOS DE EDIFICIOS
29,009.60	-	CONSTRUCCIONES EN CURSO
164,768.43	142,268.43	INSTALACIONES
(14,226.84)		REVALUACION DE INSTALACIONES Y ADECUA
153,874.61	108,456.77	MUEBLES Y ENSERES
2,489,752.40	2,434,384.96	MAQUINARIA Y EQUIPO
(244,566.07)		REVALUOS MAQUINARIAS Y EQUIPOS EN M/L
1,600.80	1,600.80	EQUIPOS DE COMUNICACION
28,036.42	23,404.40	EQUIPO DE COMPUTACION
57,998.09	1,948.95	VEHICULOS
21,914.49	21,414.49	EQUIPO DE SEGURIDAD
5,020,254.64	4,633,732.18	
(437,637.03)	(58,633.71)	(-) Depreciación Acumulada
(4,715.78)		(-) Depreciación Acumulada por revaluos
4,577,901.83	4,692,365.89	Totales US\$.

10 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles que se consideraron es el gas amoniaco y el sistema contable

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
ACTIVOS INTANGIBLES		
2014	2013	
25,320.23	0.00	Amoniac Gas
7,400.00	0.00	Sistemas Contable
-4,523.06	0.00	(-) Amortización
28,197.17	0.00	Totales US\$.

11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Nuestro movimiento económico ha crecido por lo tanto aumento nuestro volumen de crédito de proveedores y disminuyo la cuenta por pagar a accionistas por motivo que se aumentó el capital social de la empresa y dicho valores fueron absorbidos de su cuenta acreedora por USD\$1.245.000,00 según resolución No SC. DIC.M.14 0243 y la diferencia queda como aumento de capital en trámite con un monto de USD\$2.000.005,00.

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
Cuentas y Documentos por Pagar	2014	2013
Cuentas y documentos por pagar relacionados	7808.37	0
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	764,640.82	145,222.84
Otras Cuentas por Pagar	253,625.89	13,703.11
Cuentas por Pagar Accionistas	878,552.34	3,198,807.37
Totales US.\$.	1,896,819.05	3,357,733.32

12 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Dentro del periodo 2014 se originó un crédito por el monto de \$200,000,00 dólares Según tabla informática y contrato No- 2100081-00 una tasa de 8.95% anual

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2014	2013
Bancos Locales	187,987.60	0.00
Tarjetas de Crédito	1,535.00	1,704.12
Totales US.\$.	189,522.60	1,704.12

13 OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	2014	2013
Obligaciones con Empleados	0.00	515.93
Beneficios Sociales por Pagar	241,269.11	24,278.70
Obligaciones con el IESS	28,380.61	16,641.71
Totales US.\$.	269,649.72	41,436.34

14 ANTICIPOS DE CLIENTES

Estos valores corresponden a los anticipos de clientes del exterior y locales correspondientes al periodo 2014

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
ANTICIPO DE CLIENTES	2014	2013
Clientes del Exterior	461,238.36	0.00
Totales US.\$.	461,238.36	0.00

15 PASIVO A LARGO PLAZO

En el pasivo a largo plazo se aumentó debido a los préstamos de la corporación financiera nacional (CFN) para capital de trabajo con una tasa de interés

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
PRESTAMOS FINANCIEROS	2014	2013
Banco de Machala	16,481.07	50,000.00
Banco del Austro	21,821.98	0.00
Corporación Financiera Nacional	3,600,000.00	2,100,000.00
Totales US.\$.	3,638,303.05	2,150,000.00

16 PASIVO DIFERIDO

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
PRESTAMOS FINANCIEROS	2014	2013
Jubilación Patronal	2,899.37	745.12
Otros Pasivos Diferidos	140.00	140.00
Provisión por Desahucio	14,802.62	4,160.45
Totales US.\$.	17,841.99	5,045.57

17 PATRIMONIO

18.1 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social consiste de 116.334 acciones ordinarias y nominativas, con una valor nominal unitario de US\$15.00 c/u totalmente suscritas pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Accionistas				
N° de Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2014	
1	15.00	0.00%	15.00	Avilés Maldonado William Peter
1	15.00	0.00%	15.00	Córdova Santillán David Enrique
116,332	15.00	100.00%	1,744,980.00	Paladines Córdova Marino Nicolás
116,334		100.00%	1,745,010.00	Totales US.\$.

Dando cumplimiento Oficio No SCVS-IRM-UICA1.2017.041.498 emitido por la Superintendencia de Compañías de el Oro procedemos hacer la revaluación de propiedad planta y equipo, lo mismo afecta a la cuenta del patrimonio otros resultados integrales (superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo) cuyo monto ascienden a un monto de USD\$ 4,079,851.11 y están clasificadas en los siguientes rubros:

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
PATRIMONIO	2014	2013
CAPITAL	1745010.00	500000.00
AUMENTO DE CAPITAL EN TRAMITE	2000005.00	1245000.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-155956.27	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	-61461.53	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	552253.91	0.00

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

19 INGRESOS ORDINARIOS

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
INGRESOS	2014	2013
Ingreso por ventas Locales	2,784,309.57	210,840.23
Ingreso por ventas de Exportación	37,908,496.36	1,466,807.90
Otras rentas	83,460.53	9,593.58
Totales US.\$.	40,776,266.46	1,687,241.71

20 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Dentro del periodo 2014 se evidencio un aumento en sus costos y gastos por motivo de crecimiento de las ventas tanto en el exterior como local.

31 de Diciembre Expresados en Dólares		
COSTO DE VENTA	2014	2013
INVENTARIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	90,459.22 \$	- \$
COMPRAS DE BIENES NO PRODUCIDOS	1,353,260.77 \$	- \$
INVENTARIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	228,035.41 \$	- \$
COMPRAS MATERIA PRIMAS	33,184,794.35 \$	2,277,944.25 \$
INVENTARIAL PRODUCTOS TERMINADOS	848,502.50 \$	- \$
INVENTARIAL PRODUCTOS TERMINADOS	409,489.17 \$	(848,502.50) \$
TOTAL COSTO DE VENTA	34,839,492.26 \$	1,423,441.75 \$
SUBSIDIOS Y SALARIOS	1,286,696.57 \$	93,496.52 \$
BENEFICIOS SOCIALES	227,270.02 \$	29,468.94 \$
APORTE DEL IESS	166,012.70 \$	13,261.20 \$
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	77,512.27 \$	4,818.50 \$
COMBUSTIBLES	7,524.43 \$	1,286.45 \$
SUMINISTROS Y MATERIALES	458,614.89 \$	4,263.45 \$
TRANSPORTES	726,993.98 \$	12,455.00 \$
PROVISIONES PARA LIQUIDACION	- \$	485.32 \$
PRIMA DE PAGOS DE VENTA	- \$	2,760.61 \$
GASTOS DE VIAJE	165.00 \$	- \$
DEPRECIACION	245,210.58 \$	58,633.71 \$
AMORTIZACION	4,101.06 \$	422.00 \$
SERVICIOS PUBLICOS	256,964.05 \$	- \$
PAGOS OTROS SERVICIOS	50,094.27 \$	- \$
TOTAL US\$	3,507,159.82 \$	221,351.70 \$
GASTOS ADMINISTRATIVOS	133,500.00 \$	22,415.65 \$
SUBSIDIOS Y SALARIOS	25,018.57 \$	14,954.50 \$
BENEFICIOS SOCIALES	20,511.66 \$	3,444.21 \$
APORTE DEL IESS	19,088.77 \$	8,109.54 \$
HONORARIOS A PROFESIONALES	3,080.29 \$	84.23 \$
PROVISIONES Y REPARACIONES	6,279.04 \$	- \$
COMBUSTIBLE	8,545.68 \$	- \$
SUMINISTROS Y MATERIALES	59,952.45 \$	20,825.32 \$
TRANSPORTES	453,657.98 \$	- \$
PROVISIONES PARA LIQUIDACION	2,154.25 \$	259.80 \$
PRIMA DE PAGOS DE VENTA	10,642.17 \$	1,399.84 \$
PROVISIONES INCOBRABLES	220,636.29 \$	- \$
COMISION LOCAL	8,639.81 \$	1,186.06 \$
COMISION DEL EXTERIOR	7,267.82 \$	- \$
SEGUROS Y REASEGUROS	120,362.75 \$	- \$
GASTOS DE GESTION	2,944.81 \$	118.66 \$
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	14,866.10 \$	- \$
GASTOS DE VIAJE	24,730.35 \$	- \$
IVA AL GASTO	57,818.18 \$	2,222.10 \$
DEPRECIACION	133,792.74 \$	- \$
SERVICIOS PUBLICOS	47,364.33 \$	2,740.93 \$
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	201,529.49 \$	7,981.48 \$
OTROS BIENES	396.50 \$	- \$
TOTAL US\$	1,582,780.03 \$	85,742.32 \$
GASTOS FINANCIEROS	197,123.87 \$	18,167.47 \$
INTERESES	197,123.87 \$	18,167.47 \$
TOTAL US\$	197,123.87 \$	18,167.47 \$
TOTAL COSTOS Y GASTOS	40,126,555.98 \$	1,748,703.24 \$

21 CONCILIACION TRIBUTARIA

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

31 de Diciembre Expresados en Dolares		
CONCILIACION TRIBUTARIA		
2014	2013	
649,710.48	-61,461.53	Utilidad (pérdida) según Estados Financieros antes de Impuesto a la Renta
-97,456.57	0	Participación Trabajadores
309,464.08	8,252.24	Gastos no deducibles
-284,915.78		Deducción por incremento de empleados
-83,048.43		Deducción por pago a trabajadores discapacidad.
493,753.78	-53,209.29	Utilidad gravable
108,625.83	0	Impuesto a la Renta por Pagar
-31,407.40	0	(-) Crédito Tributario ISD
-27,543.17	0	Retenciones en la Fuente realizada del Ejercicio
49,675.26	-53,209.29	Saldo a favor próximo periodo

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% para el periodo 2014
 A partir del año 2010, se debe considerar como Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta el cálculo que resulta de la suma matemática. Pero nuestra empresa está exento según el Código Orgánico De La Producción Comercio E Inversión (COPCI).

ACTIVOS TOTALES	0.40%
PATRIMONIO	0.20%
INGRESOS GRAVADOS	0.40%
COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	0.20%
TOTAL ANTICIPO MINIMO IMPTO.RTA	

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultas para revisar las declaraciones de impuestos a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieran declarado en todo o en parte.

22 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

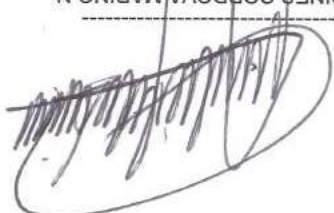
El 14 de diciembre del 2015 la sociedad recibió un requerimiento de información del Servicio de Rentas Internas oficio PEO-GTRORIC15-00000496-M donde nos piden información del año 2012, 2013 y 2014 y por este motivo se modificó los estados financieros del año 2014, el 1 de marzo del 2016.

También mediante notificación de la superintendencia de compañías según Oficio No. SCVS. IRM. UICAI.2017.041.498 se procedido a rectificar los estados financieros de NIIF PYMES a NIIF COMPLETAS el 18 de febrero de 2019

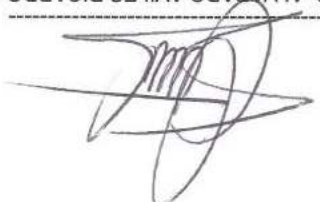
23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación

SR. PALADINES CORDOVA MARINO N.
GERENTE GENERAL
0702260370



ING. ALVARADO AVILES RICARDO E.
CONTADORA GENERAL
0701705949001



Santa Rosa, 18 de Febrero del 2019