



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

	2014	2015
Caja	1 205,12	2.011,87
Bancos	2 1.028.866,49	125.752,17
US\$	1.029.071,61	127.764,04
1. Caja	2014	2015
Caja General	0,10	1.719,35
Caja Chica	205,02	292,52
US\$	205,12	2.011,87
2. Bancos	2014	2015
Banco de Machala Cta. Cte. N° 1010791843	1.674,73	106.230,75
Banco del Austro Cta. Cte. N° 7243545	348.083,01	13.753,72
Banco de Pichincha Cta. Cte. N° 2100061789	4.783,59	5.767,70
Banco de Pichincha Cta. Cte. N° 2100033566	674.325,16	0,00
US\$	1.028.866,49	125.752,17

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2014	2015
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior	1 3.268.685,84	5.325.778,80
Cuentas por Cobrar Clientes Locales	2 0,00	48.657,88
Cuentas por Cobrar Empleados	3 4.109,90	10.734,05
Cuentas por Cobrar Terceros	4 16.423,26	9.761,53
(-) Provision Cuentas Incobrables	-220.636,29	-276.989,29
US\$	3.068.582,71	5.117.942,97



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

<u>1. Cuentas por Cobrar Clientes Exterior</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
A & Q General Trading Company Limited	234.816,86	19.232,87
Aquat Food Industries Co. Ltda.	0,00	188.670,00
Artic Food Services Inc.	0,00	134.412,00
Axel Food S.R.L.	0,00	134.643,60
B.O.P Limited Company	0,00	119.198,78
Bebeto S.A	0,00	168.244,39
Best Import Export Corp	215.821,75	161.050,53
Castillo Solorzano Cesar Arturo	10.246,96	0,00
Cordova Santillan David	3.324,96	0,00
Daewoo International Corp	153.962,45	91.276,99
Diamond Seafoods Inc	140.503,00	161.588,04
Gia Hung Investment Trading International	0,00	431,29
Golden Star Trading and Shipping Investment	0,00	38.841,34
Granja La Colina C.A. GRANCOL	1.287,57	0,00
Ha Thanh General Trading Co. Ltd.	0,00	28.060,00
Hai Sheng Alimentacion S.L.	160.300,00	2.590,00
Hainan Gaoyuan Foods Co. Ltd.	0,00	169.104,00
Haiphong Trading Import Export and Services	0,00	740.029,37
Hang Seng Trading Inc.	0,00	358,59
Hung Thang Phat Co. Ltda.	291.480,00	0,00
Huy Tuan Joint Stock Company Group	114.830,14	0,00
Mastersea SAS	0,00	73.210,00
Maxfiel Group Inc	111.364,00	529.969,08
Mobil Fish Inc	439.276,50	5.070,16
National Fish & Seafood Inc	115.605,00	0,00
Novaguatemala S.A.	0,00	92.192,00
Pescanova Inc.	698.774,00	134.040,00
Royal Greenland Grrmany GMBH Co.	0,00	57.691,50
Sanchez Manzanares Gissela	1.183,20	0,00
Sanchez Valarezo Carlos	1.247,00	0,00
Sanchez Valarezo Sheila	13.154,25	0,00
Shenyang Tianya Seafood Co.	0,00	1.898,00
Southern Fisheries	559.083,60	131.954,00
Tequesta Bay Foods Inc.	0,00	2.505,00
Vietracimex Haiphong Customs Bonded Warehouse	0,00	1.733.318,54
Yingkou Port Gaizhou Logistics Co. Ltd.	0,00	3.555,20
Zhanjiang Regal Integrated Marine Resources Co. Ltd.	0,00	402.643,53
Valores menores de \$ 1000	2.424,60	0,00
	US\$ 3.268.685,84	5.325.778,80

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.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

<u>2. Cuentas por Cobrar Clientes Locales</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Balanshrimp S.A.	0,00	817,23
BuchelliGallardo Maria Gabriela	0,00	1.603,60
Caiche Jurado Mixi Dalila	0,00	3.688,50
Castillo Solorzano Arturo Jinsop	0,00	12.120,15
Coexbi S.A.	0,00	195,83
Fiamacorp S.A.	0,00	3.926,60
Garate Nieto Lorna Mabel	0,00	6.372,00
Hernandez Aguilar Manuel Alfonso	0,00	103,20
Hoteles del Sur S A Hotelsursa	0,00	292,50
Lupu Santos Angel España	0,00	1.357,00
Maldonado Osorio Jorge Rodolfo	0,00	1.874,00
Maldonado Solano Danilo Javier	0,00	108,12
Monolex Cia. Ltda.	0,00	152,60
Morocho Marquez Christian Homero	0,00	382,75
Muñoz Cordova Jaime Arturo	0,00	216,00
Paladines Cordova Marino Nicolas	0,00	630,69
Pastor Mojica Wilson Benito	0,00	104,00
Pincay Delgado Ulbio Enrique	0,00	296,00
Sanchez Valarezo Sheila Noemi	0,00	8.987,00
Sociedad de Hecho Loaiza Sinche	0,00	249,49
Solorzano Vera Manuel	0,00	890,80
Soluciones Integrales de Logistica y Comercio Exterior S.A.	0,00	384,00
Transteiner S.A.	0,00	225,80
Vencosur S.A	0,00	2.732,40
Valores menores de \$ 1000	0,00	947,62
US\$	0,00	48.657,88
<u>2. Cuentas por Cobrar Empleados</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Prestamos Empleados	4.086,20	10.649,08
Anticipos Empleados	23,70	84,97
US\$	4.109,90	10.734,05
<u>3. Cuentas por Cobrar Terceros</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cordova Santillan David	14.754,26	0,00
Fiamacoro S.A.	1.669,00	1.669,00
Otros	0,00	8.092,53
US\$	16.423,26	9.761,53

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.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Materiales y Suministros	204.647,83	242.080,42
Mercadería en Tránsito	0,00	328,67
Otros Inventarios	90,25	12.693,12
Productos Terminados	409.489,17	809.238,36
Productos Terminados Entero	0,00	30.856,00
Repuestos, Herramientas y Accesorios	2.725,61	7.208,69
Suministros y Materiales	20.571,72	26.466,60
Uniformes	0,00	43.804,07
US\$	<u>637.524,58</u>	<u>1.172.675,93</u>

(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores	1 826.200,49	588.115,75
US\$	<u>826.200,49</u>	<u>588.115,75</u>



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

<u>1. Anticipo a Proveedores</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Acuinavi Cia. Ltda.	0,00	20.000,00
Aguilar Rodriguez Maria del Cisne	0,00	475,20
Aqua Tech S.A.	26.512,68	0,00
Bazurto Orellana Roger Alberto	8.750,00	8.750,00
Bedoya Hernandez Dagoberto	0,00	896,16
Belere S.A.	16.000,00	0,00
Bravo y Compañia	20.000,00	0,00
Brito Sanchez Marco Vinicio	0,00	10.000,00
Carrion Farez German	0,00	1.830,00
Cartones Nacionales S.A. CARTOPEL	0,00	319,19
Castillo Calderon Julio Cesar	6.133,33	0,00
Castillo Farfan Alcides Fabian	1.144,63	0,00
Cecchini Tonon Mario Bernardo	0,00	41.000,00
Coexbio S.A.	0,00	6.438,12
Consejo Nacional de Control de Sustancias Estupefacientes y Psicotropicas	0,00	240,00
Cordova Aguilar David Benjamin	0,00	3.000,00
Cordova Cely Victor Raul	0,00	1.210,00
Cordova Santillan Evelling Noemi	0,00	10.000,00
Dicoisa Repuestos Cia. Ltda.	0,00	491,04
Diesel Industrial Disa S.A.	0,00	1.081,66
Empresa Publica Agua Potable y Alcantarillado Canton Santa Rosa	0,00	204,39
Energy Mach S.A.	9.000,00	0,00
Farinango Zambrano Carlos	12.000,00	30.000,00
Farmacias y Comisariatos de Medicinas S.A.	0,00	367,83
Ferremundo S.A.	0,00	728,38
Fiamacorp S.A.	0,00	24.842,84
Galvez Correa Luis Alfredo	50.000,00	0,00
Gonzalez Vaca Carlos Daniel	0,00	3.955,75
Granda Granda Wilmer Alfredo	0,00	20.000,00
Herrera Palomeque Eddie	1.100,00	0,00
Industria Grafica Flexografia Ecuatoriana S. A.	0,00	10.746,98
Instituto Nacional de Pesca	0,00	175,60
Jaramillo Minaya	12.000,00	0,00
Kalkoserv S.A.	0,00	371,47
Kmotor S.A.	0,00	214,62
Loaiza Cordova Camilo Vicente	0,00	20.000,00
Loaiza Cueva Maria Isabel	17.000,00	0,00
Loiza Paez Miguel Orlando	65.000,00	0,00
Loiza Paez Mirian Teresa	15.000,00	0,00
Machuca Luis Alberto	0,00	104,62
Mina Pazmiño Walberto Zacarias	0,00	749,70
Naportec S.A.	0,00	105,30
Neira Hidalgo Luis Alfredo	0,00	1.600,00
Noblecilla Franco Joaquin Alejandro	0,00	10.000,00
Ostratek S.A.	0,00	30.000,00
Pacific Trucks Pacitrucks S.A	0,00	2.861,10
Piedra Bravo Angel Benigno	2.000,00	2.000,00
Platinum Travel Agencies S.A.	0,00	1.278,13
Powerenergy S.A.	0,00	24.807,29
Procel Sarango Franklin	45.000,00	15.000,00
Pycca S.A.	1.860,64	197,36
Quimi Martha	0,00	1.682,44
Sociedad de Hecho Loaiza Sinche	0,00	30.000,00
Solcapital S.A.	150.000,00	240.000,00
Torres & Torres Agentes de Aduanas C.A.	0,00	1.924,44
Transoceanica Cia. Ltda.	0,00	264,60
Vanderviajes S.A.	0,00	8.141,10
Yantai Moon Co.	366.948,00	0,00
Valores Memores DE \$ 1000	3.751,21	260,66
US\$	826.200,49	588.115,75

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera

Teléfonos: 042-510155 – 513557

email: panamericanyasociados@gmail.com

Guayaquil - Ecuador

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Credito Tributario IVA	130.352,67	97.481,19
Cuentas por Cobrar al Fisco	0,00	76.852,44
Impuesto al Valor Agregado	204.253,02	0,00
Impuesto Salida de Divisas (ISD)	31.407,40	16.635,59
Retenciones en la Fuente	27.543,17	1.385,40
US\$	393.556,26	192.354,62

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/14	COMPRAS O ADICIONES	AJUSTES / RECLASIFICACION	SALDO AL 31/12/15
<u>COSTO</u>				
Terrenos	128.637,00	0,00	0,00	128.637,00
Edificios	2.095.903,29	279.594,76	0,00	2.375.498,05
Construcciones en Cursos	29.009,60	0,00	-29.009,60	0,00
Instalaciones	164.768,43	0,00	0,00	164.768,43
Muebles y Enseres	153.874,61	124.668,59	0,00	278.543,20
Maquinaria y Equipo	2.489.752,40	1.171.208,11	0,00	3.660.960,51
Equipo de Comunicacion	1.600,80	7.195,00	0,00	8.795,80
Equipo de Computacion	28.036,42	12.193,85	0,00	40.230,27
Vehiculos	57.998,09	34.901,22	0,00	92.899,31
Equipo de Seguridad	21.914,49	4.032,50	0,00	25.946,99
US\$	5.171.495,13	1.633.794,03	-29.009,60	6.776.279,56
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	-106.046,60	-112.367,28	0,00	-218.413,88
Instalaciones	-15.141,31	-16.476,48	0,00	-31.617,79
Muebles y Enseres	-14.919,36	-22.367,96	0,00	-37.287,32
Maquinaria y Equipo	-285.504,22	-301.515,86	0,00	-587.020,08
Equipo de Comunicacion	-186,48	-746,94	0,00	-933,42
Equipo de Computacion	-9.395,99	-10.837,01	0,00	-20.233,00
Vehiculos	-3.956,31	-17.475,94	0,00	-21.432,25
Equipo de Seguridad	-2.486,76	-2.342,04	0,00	-4.828,80
US\$	-437.637,03	-484.129,51	0,00	-921.766,54
US\$	4.733.858,10	1.149.664,52	-29.009,60	5.854.513,02

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(L) ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de Activos Intangibles al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Amoniaco Gas	25.320,23	25.320,23
Sistema Contable	7.400,00	35.400,00
US\$	<u>32.720,23</u>	<u>60.720,23</u>
(-) Amortizacion	-4.523,06	-12.294,29
US\$	<u>28.197,17</u>	<u>48.425,94</u>

(M) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Inversiones Negocios Conjuntos	0,00	479.113,37
US\$	<u>0,00</u>	<u>479.113,37</u>

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 son como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	1 764.640,82	561.915,12
Otras Cuentas por Pagar	2 221.143,05	173.537,51
Cuentas por Pagar Accionistas	3 878.552,34	3.610.517,32
US\$	<u>1.864.336,21</u>	<u>4.345.969,95</u>



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

		2014	2015
Proveedores Locales	1	764.640,82	561.915,12
Otras Cuentas por Pagar	2	221.143,05	173.537,51
Cuentas por Pagar Accionistas	3	878.552,34	3.610.517,32
	US\$	1.864.336,21	4.345.969,95

1. Proveedores Locales	2014	2015
Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	17.165,99	14.859,59
Agencia Maritima Global Marglobal S.A.	0,00	563,50
AMC Ecuador Cia. Ltda.	16.261,55	11.855,59
Andamar	12.095,92	0,00
Artes Graficas Senefelder C.A.	0,00	6.687,85
Balanshrimp S.A.	0,00	7.147,78
Balzo S.A.	0,00	51.681,64
Bedoya Hernandez Dagoberto	0,00	760,32
Burneo Gonzabay Jesseny Maritza	0,00	3.685,14
Camaroneras Punta Arena	0,00	8.970,20
Campac Camaroneras del Pacifico Cia. Ltda.	0,00	80.316,63
Cartones Nacionales S.A. CARTOPEL	0,00	1.504,44
Comercial Kywi S.A.	5.130,09	1.189,54
COMM & NET S.A. / RED ACCESS	0,00	312,00
COMOHOGAR S.A.	0,00	2.963,64
COMPAÑIA DE SEGUROS CONDOR S.A.	0,00	3.617,45
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	0,00	7.722,52
Cordova Aguilar David Benjamin	22.203,76	0,00
Corpiecam Cia. Ltda.	61.009,55	0,00
D.T.R. Importadora y Exportadora S.A.	6.588,00	0,00
Del Rosario Alvarado Wladimir Alberto	11.175,12	0,00
DIAZ SARANGO NATALIA / TUBESA EL ORO	0,00	1.586,89
EDITORIAL DON BOSCO N	0,00	104,83
ENRIQUEZ RAMOS ROSA KARINA	0,00	176,40
ERRÁEZ SANCHEZ HELENA ZENAIDA	0,00	159,10
EXORBAN S A	0,00	2.766,89
EXPRESS CARGO LINE DEL ECUADOR EXPRESSLINE S.A.	0,00	1.245,72
FARLETTA S.A.	0,00	4.757,81
Fertisa S.A.	0,00	180,10
FESAECUADOR S.A.	0,00	13.399,88
Fiamacorp S.A.	9.188,47	10.778,48



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015

FIGUEROA GONZALEZ DIANA ALEXANDRA	0,00	1.215,00
FRIOCORMIN CIA LTDA	0,00	2.494,80
GALLARDO RAMIA CARLOS ENRIQUE	0,00	390,74
Galvez Garcia Tatiana Elizabeth	29.986,45	0,00
GONZALEZ VACA CARLOS DANIEL	0,00	1.526,06
Graficas Impacto GRAFIMPAC S.A.	61.871,34	14.675,19
Granda Granda Wilmer Alfredo	20.518,60	0,00
GRANOTEC ECUADOR S.A.	0,00	8.538,75
GRIXLISENT S.A.	0,00	595,20
GRUPASA GRUPO PAPELERO S.A.	0,00	6.682,50
Gruvalmar S.A.	18.583,87	0,00
GUYARD PUGLIESE ALAIN GUY	0,00	551,97
HAMBURG SUD ECUADOR S.A.	0,00	1.455,03
Incar Palm Industria Cartonera Palmar S.A.	35.794,57	32.715,47
INDUSTRIA GRAFICA FLEXOGRAFIA ECUATORIANA S. A.	0,00	14.798,52
INSTITUTO NACIONAL DE PESCA	0,00	933,00
International Security Service Inserer C. Ltda.	2.489,20	3.038,00
Ipyca Expocamaron Cia. Ltda.	32.597,16	0,00
Jaiac S.A.	0,00	3.005,64
Jaramillo Valarezo Liliana del Cielo	17.582,57	0,00
Kalkoserv S.A.	0,00	395,01
Kiclar Camaron S.A.	18.804,00	0,00
L.Y.M.S. Consultores S.A.	1.252,22	1.252,22
LASERSON S.A.	0,00	1.133,83
Lastra Quiñonez Juan Carlos	1.278,90	0,00
Latina Seguros y Reaseguros C.A.	0,00	190,22
LOAIZA VIVANCO VICENTE ALEJANDRO	0,00	10.000,00
LOAYZA ORTEGA DIEGO LEONARDO	0,00	142,09
MACIAS CARREÑO JUANA TARGELIA	0,00	1.169,48
Maldonado Solano Danilo Javier	1.425,60	0,00
Marjofran Cia. Ltda.	158.146,59	0,00
Moreira Quimi Milton Evaristo	25.500,00	25.500,00
MUNDO SANO MULTIPLAGA S.A.	0,00	541,94
NAVECUADOR S.A.	0,00	209,00
Noblecilla Molina Darwin Guixon	32.764,59	0,00
ORTIZ ASANZA MAYRA PAOLA	0,00	11.187,24
ORTIZ ORTIZ CESAR AURELIO	0,00	100,00
Ostratek S.A.	12.351,46	0,00
Pacific S.A.	0,00	229,35
PACIFIC TRUCKS PACITRUCKS S.A.	0,00	2.069,10
PEÑALOZA MARCHENA JOSÉ GEOVANNY	0,00	871,75
PLASTICFORTS S.A.	0,00	5.761,80
PLASTICOS & PERFILES S.A. PERFIPLASTIC	0,00	1.835,46
PLASTISUR S.A.	0,00	8.410,23
PLATINUM TRAVEL AGENCIES S.A.	0,00	1.278,13
Ponce Villamar Francisco Arnaldo	1.727,00	0,00
Powerenergy S.A.	0,00	0,00
Promarpa S.A.	17.371,01	0,00
QUALITY CORPORATION S.A.	0,00	1.937,63
QUIMPAC ECUADOR S.A.	0,00	17.077,50
REACTIVOS Y MEDIOS DE CULTIVOS RMC S.A.	0,00	932,62
REMAR S. A.	0,00	490,10
RIVASMATZA S.A.	0,00	396,00
ROCORMIN CIA. LTDA.	0,00	754,28
SAAVEDRA SAMANIEGO JORGE ANTONIO	0,00	40.000,00
Seguinma Cia. Ltda.	1.481,07	1.329,76
SEGUROS EQUINOCCIAL S. A.	0,00	33.640,35
Seguros Sucre S.A.	0,00	106,94
Sociedad de Hecho Lolza Sinche	13.484,18	0,00
Solano Salinas Hugo Fernando	0,00	137,20
Solcapital S.A.	77.743,31	0,00
SOLQUIM S.A.	0,00	2.396,57
SPARTAN DEL ECUADOR PRODUCTOS QUIMICOS S.A.	0,00	413,28
TECASEN S.A.	0,00	1.645,03
TOLEPU S.A.	0,00	709,05
TRANSOCEANICA CIA. LTDA.	0,00	189,90
Transportadora de Carga Farbem S.A.	3.781,80	990,00
Transsteiner S.A.	4.791,10	6.504,30
VALAREZO BELTRAN JAIME ARTURO	0,00	155,82
VALAREZO C.A. VALCA	0,00	43.997,08
VALAREZO FAJARDO HECTRO FULVIO	0,00	190,05
Yeltsing S.A.	3.459,63	0,00
YUNGANG ZHANG / YANTAI MOON	0,00	2.645,28
Valores Menores de \$ 1000	9.036,15	1.387,73
US\$	764.640,82	561.915,12



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

<u>2. Otras Cuentas por Pagar</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Avila Juan Carlos Ing.	1.249,21	1.249,21
Cordova Aguilar David	150.000,00	150.000,00
Cuentas por Pagar a Terceros	0,00	4.544,07
Fiamacorp	4.572,51	4.572,51
Paladines Cordova Nicolas Ing.	2.855,69	3.120,43
Pincay Enrique	61.573,05	9.195,55
Valores menores de \$ 500	892,59	855,74
US\$	221.143,05	173.537,51

<u>3. Cuentas por Pagar Accionistas</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cordova Santillan David	141.532,21	166.124,26
Paladines Cordova Nicolas Ing.	737.020,13	3.444.393,06
US\$	878.552,34	3.610.517,32

(BB) OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones Bancarias y Financieras al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Bancos Locales P/C	1 187.987,60	173.303,93
Tarjetas de Credito	2 1.535,00	3.692,01
US\$	189.522,60	176.995,94

<u>1. Bancos Locales</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Banco de Machala	31.226,57	0,00
Banco del Austro	4.404,64	0,00
Banco de Pichincha	152.356,39	173.303,93
US\$	187.987,60	173.303,93

<u>2. Tarjetas de Credito</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Tarjeta Visa Empresarial	1.535,00	1.535,00
Tarjeta Corporativa	0,00	2.157,01
US\$	1.535,00	3.692,01

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Retenciones en la Fuente	1 206,46	302,15
Retenciones en la Fuente de IVA	2 105.954,57	114.356,65
US\$	<u>106.161,03</u>	<u>114.658,80</u>

1. Retenciones en la Fuente

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Retencion Fuente Aplicables el 1%	18,04	18,04
Retencion Fuente Aplicables el 2%	188,42	205,45
Retencion Fuente Aplicables el 8%	0,00	78,66
Retencion Fuente Aplicables el 10%	0,00	0,00
US\$	<u>206,46</u>	<u>302,15</u>

2. Retenciones en la Fuente de IVA

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar SRI	39.754,60	78.710,05
Impuesto a la Renta del Ejercicio	65.869,82	34.564,93
Retención IVA 100% Honorarios, Alquiler	330,15	1.081,67
US\$	<u>105.954,57</u>	<u>114.356,65</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Beneficios Sociales a Empleados	1 241.269,11	370.246,94
Obligaciones con el IESS	2 28.380,61	47.962,58
US\$	<u>269.649,72</u>	<u>418.209,52</u>



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

<u>1. Beneficios Sociales a Empleados</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Décimo Tercer Sueldo	19.701,05	29.386,63
Décimo Cuarto Sueldo	62.146,82	89.053,66
Vacaciones	61.964,67	134.297,77
15% Participación Trabajadores	97.456,57	117.508,88
Fondo de Reserva	0,00	0,00
US\$	<u>241.269,11</u>	<u>370.246,94</u>

<u>2. Obligaciones con el IESS</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Aportes al IESS	27.004,21	44.760,28
Préstamos Quirografarios	1.146,23	1.866,55
Préstamos Hipotecarios	230,17	1.335,75
US\$	<u>28.380,61</u>	<u>47.962,58</u>

(GG) ANTICIPOS DE CLIENTES

El detalle de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cientes del Exterior	1 461.238,76	19.407,00
US\$	<u>461.238,76</u>	<u>19.407,00</u>

<u>1. Clientes del Exterior</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Andy's Seafood Distribution, Inc	72,00	0,00
Best Import Export Corp	3.444,80	0,00
Capelo Silva Anthony Christian	10.000,00	0,00
Hang Seng Trading Inc.	0,00	19.407,00
Vietracimex Haiphong Customs Bonded Warehouse	447.721,96	0,00
US\$	<u>461.238,76</u>	<u>19.407,00</u>



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(JJ) PASIVOS A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Prestamos con Financieras	1 3.638.303,05	4.861.915,85
	US\$ 3.638.303,05	4.861.915,85
<u>1. Prestamos con Financieras</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Banco de Machala	16.481,07	16.481,07
Banco del Austro	21.821,98	20.269,78
Corporacion Financiera Nacional	3.600.000,00	4.825.165,00
	US\$ 3.638.303,05	4.861.915,85

➤ Corporación Financiera Nacional.

1. Fecha de inicio: 09-11-2013
2. Fecha de culminación: 07-21-2023
3. No de operación: 146988
4. Monto: 2,100,000.00
5. Tasa de interés: %8.3828

➤ Corporación Financiera Nacional.

1. Fecha de inicio: 09-03-2014
2. Fecha de culminación: 03-02-2015
3. No de operación: 156808
4. Monto: 500,000.00
5. Tasa de interés: %7.3644

➤ Corporación Financiera Nacional.

1. Fecha de inicio: 08-25-2014
2. Fecha de culminación: 02-21-2015
3. No de operación: 156497
4. Monto: 500,000.00
5. Tasa de interés: %7.3644



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

➤ **Corporación Financiera Nacional.**

1. Fecha de inicio: 08-07-2014
2. Fecha de culminación: 02-03-2015
3. No de operación: 156094
4. Monto: 500,000.00
5. Tasa de interés % 7.3644

➤ **Banco de Machala S.A.**

1. Fecha de inicio: 12-02-2014
2. Fecha de culminación: 2-12-2015
3. No de operación: 485710
4. Monto: 50,000.00
5. Tasa de interés: %11.23

➤ **Banco de Machala S.A.**

1. Fecha de inicio: 22-10-2014
2. Fecha de culminación: 22-09-2018
3. No de operación: 518157
4. Monto: 22,438.00
5. Tasa de interés: %11.23

➤ **Banco del Austro**

1. Fecha de inicio: 19-09-2014
2. Fecha de culminación: 19-09-2018
3. No de operación:
4. Monto: 27,614.67
- Tasa de Interés: %11.23



panamerican & asociados co.

PROCESADORA DE MARISCOS DE EL ORO PROMAORO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(KK) PASIVOS DIFERIDOS

El detalle de Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2014	2015
Jubilación Patronal	2.899,37	6.589,58
Otros Pasivos Diferidos	140,00	140,00
Provision por Desahucio	14.802,62	31.440,14
US\$	<u>17.841,99</u>	<u>38.169,72</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Un Millón Setecientos Cuarenta y Cinco Mil Diez 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (116,334) dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 15,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2015
Aviles Maldonado Willian Peter	1	15,00	0,00%	15,00
Cordova Santillan David Enrique	1	15,00	0,00%	15,00
Paladines Cordova Marino Nicolas	182.999	15,00	100,00%	2.744.985,00
	<u>183.001</u>		100%	<u>2.745.015,00</u>

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria