

CONSULTORA CEPEDA

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario - Contable - Tributario

SCRNAE 138 Auditor Externo

Licencia Profesional 5723

Reg. Nac. de Contadores 2203

Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.

Estados Financieros

31 de diciembre del año 2014

Contenido:

Informe de Auditor Independiente

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

CONSULTORA CEPEDA

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario - Contable - Tributario

SC RNAE 138 Auditor Externo

Licencia Profesional 5723

Reg. Nac. de Contadores 2203

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

***A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Corporación María Elena Cormael C. Ltda.***

Informe sobre los Estados Financieros

*He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.** que comprende la situación financiera al 31 de diciembre del año 2014, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre del año 2014, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto, emito el informe correspondiente limpio.*

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son los apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía María Elena "Cormael" Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2014, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, abril 2 del año 2015.



3

CORPORACION MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO**Corriente**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$	39.576,99
Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes	4		42.036,76
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	5		15.848,01
Otras Cuentas y Documentos por cobrar	6		58.474,65
Anticipos Proveedores Nacionales	7		2.663,96
Inventarios	8		13.394,46
Impuestos Anticipados	9		72.994,37

\$ 244.989,20

Propiedades, Planta y Equipo

10

Terrenos			1.145.200,00
Construcciones en Curso			708,22
Edificios e Instalaciones			182.478,99
Vehiculos			37.896,97
Equipos de Computación			8.847,31
Estación Meteorológica			2.570,00
Maquinarias y Herramientas			78.102,77
Muebles y Enseres			5.809,70
Sistema de Foniculares			47.500,00
Activos Biológicos			1.200.947,18
Equipos Electrónicos de Planta			4.200,00

\$ 2.714.261,14

-335.754,05

Total Propiedades, Planta y Equipo

\$ 2.378.507,09

Activos Intangibles

11

Proyecto maduración de banano			11.690,68
Amortización Activo Diferido			-3.212,36
Total Activo Intangible		\$	8.478,32

Activos Diferidos

12

Software y Licencias		\$	21.955,21
Seguros			6.562,58
			28.517,79
Amortización			-9.652,19
		\$	18.865,60

Inversiones no Corrientes

Acciones o Participaciones	13	\$	1.000,00
Aportes en Lancofruit S.A.			50.000,00
Total Activo Diferido		\$	51.000,00

Otras Cuentas por Cobrar Subsidiarias L/P

14

Corporación Lancofruit S.A.		\$	358.788,22
Total Activo Largo Plazo		\$	358.788,22

Total Activo

\$ 3.060.628,43

Ver notas a los estados financieros.



CORPORACION MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PASIVO

Corriente

Proveedores Nacionales	15	\$	50.966,00
Obligaciones con IESS	16		13.131,30
Provisiones Sociales	17		51.697,77
Obligaciones con Empleados	18		48.241,55
Obligaciones Tributarias	19		4.155,57
Obligaciones Financieras	20		71.131,32
Total Pasivo Corriente		\$	239.323,51

Pasivo Largo Plazo

Obligaciones con Instituciones Financieras	21	\$	607.663,93
Otros Pasivos Bancarios	22		16.092,45
Total Pasivo Largo Plazo		\$	623.756,38

Patrimonio

Capital Suscrito	23	\$	91.000,00
Reserva Legal			41.917,44
Reserva de Capital			842,05
Reserva Valuación de Activos			465.000,00
Reserva Acumulac. Apliación NIIF			1.074.320,50
Utilidad Acumulada			268.114,87
Utilidad del Ejercicio	24		256.353,68
Total Patrimonio		\$	2.197.548,54

Total Pasivo y Patrimonio		\$	3.060.628,43
----------------------------------	--	----	---------------------

Ver notas a los estados financieros.



CORPORACION MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Ventas	\$	1.632.146,38
Otros Ingresos		26.432,04
Otros Ingresos No Operacionales		3.726,12
Costo de Operación		-941.426,89
Utilidad Bruta	\$	720.877,65
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	\$	164.842,12
Otros Gastos Administrativos		122.471,38
Gastos Generales		56.850,07
Otros Gastos no Operacionales		75.121,52
Total Gastos Operacionales		419.285,09
Utilidad contable	\$	301.592,56
15% Participación Trabajadores		(45.238,88)
Utilidad del Ejercicio		256.353,68
2% Impuesto a la Renta Unico Art.47 Reglamento Tributario	\$	(33.171,17)

Ver notas a los estados financieros.

CORPORACION MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

	CAPITAL	RESERVAS LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA VALUACION DE ACTIVOS	RESERVA ACUM APLICA,NIFFS	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL.
Enero 1/2014	91.000,00	11.861,48	842,05	465.000,00	1.074.320,50	93.611,19	300.559,64	2.037.194,86
Utilidad /2014							-300.559,64	-300.559,64
Ajustes		30.055,96				174.503,68	256,353,68	256,353,68
Diciembre 31/2013	<u>\$ 91.000,00</u>	<u>\$ 41.917,44</u>	<u>\$ 842,05</u>	<u>\$ 465.000,00</u>	<u>\$ 1.074.320,50</u>	<u>\$ 268.114,87</u>	<u>256,353,68</u>	<u>2.197.548,54</u>

Ver notas a los estados financieros.



Econ. Cpa. Efraim E. Cepeda Jimenez



CORPORACIÓN MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Incremento Neto (Disminución) en efectivo y equivalente al efectivo	\$ 39.576,99
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación	39.576,99

Clases de cobros por actividades de operación	\$ 1.717.229,57
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.666.698,12
cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de act. ordinarias	18.425,23
Otros cobros por actividades de operación	32.106,22
Clases de pagos por actividades de operación:	-1.180.662,27
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-444.606,73
Pagos a y por cuenta de los empleados	-735.585,20
Otros Pagos por actividades de operación	-470,34
Dividendos pagados	-96.000,00
Intereses pagados	-41.929,95
Otras entradas (salidas) de efectivo	-359.060,36

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 197.660,42
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-393.865,98
Compras de activos intangibles	-7.084,00
Compras de otros activos a largo plazo	-271.799,23
Otras entradas (salidas) de efectivo	870.409,63

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiación por préstamos a largo plazo	129.943,57
Pago de préstamos	(224.586,61)
Dividendos pagados	(96.000,00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(7.017,38)
EFFECTO SOBRE LA VARIACION SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ (197.660,42)

Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 39.576,99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del periodo	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del periodo	\$ 39.576,99

Ver notas a los estados financieros.



7(a)

**CORPORACIÓN MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014**

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	\$ 256.296,26
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-61.806,65
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	64.208,25
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	33.171,50
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	45.238,88
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-204.425,35
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-154.912,62
Incremento en cuentas por cobrar clientes	8.119,00
Incremento en otras cuentas por cobrar	12.997,66
Incremento en anticipos de proveedores	21.254,80
Disminución en inventarios	-8.562,31
Disminución en otros activos	-22.920,83
Disminución en cuentas por pagar comerciales	-4.347,05
Incremento en otras cuentas por pagar	206,11
Incremento en beneficios empleados	1.551,79
Disminución en otros pasivos	-163.212,49
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilidades en) actividades de operación	\$ <u>39.576,99</u>

Ver notas a los estados financieros.



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2014

1. Operaciones y Escenario Económico

El día veinte siete de noviembre de mil novecientos sesenta y nueve, ante el doctor Gustavo Falconi Ledesma, Abogado y Notario del Cantón Guayaquil, se otorgó la escritura pública de Constitución de la compañía Inmobiliaria María Elena Compañía Limitada. El objeto social es dedicarse a realizar toda clase de actos y contratos civiles permitidos por la Ley. La escritura pública consta registrada en el Registro de la Propiedad del Cantón Guayaquil el primero de diciembre de mil novecientos sesenta y nueve.

El día diez de marzo del año dos mil, mediante escritura pública otorgada ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario Titular Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil, la Compañía inmobiliaria María Elena Cía. Ltda., Reforma los Estatutos Sociales, cuya escritura pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el nueve de febrero del dos mil ocho.

El día veintidos de mayo del año dos mil nueve, ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario Titular Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil, la compañía aumenta el capital social y Reforma el Estatuto Social en la cantidad de US\$ 31.600.00, La respectiva escritura pública consta registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el veintiséis de junio del año dos mil nueve.

El día ocho de enero del año dos mil diez, ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario Titular Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil, se otorga la escritura pública de aumento del capital social y reforma de estatuto social de la compañía Inmobiliaria María Elena Cía. Ltda., la mencionada escritura pública consta inscrita en el Registro Mercantil en el Cantón Guayaquil, el primero de abril del año dos mil diez.

El día seis de noviembre del año dos mil doce, ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario Titular Décimo Séptimo del Cantón, se otorga la escritura pública de cambio de denominación de la Compañía Inmobiliaria María Elena Cía. Ltda., por la de Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.. La escritura de la referencia consta inscrita en el Registro Mercantil. del Cantón Guayaquil el dieciséis del año dos mil trece.

En la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas República del Ecuador, el día 20 de febrero del año 2014, ante la Abogada Cecilia Calderón Jácome, Notaria Titular Décima Sexta del Cantón Guayaquil, se otorga la Escritura Pública del cambio de domicilio de la compañía Corporación María Elena Cormael C. Ltda., de la ciudad de Guayaquil, a la ciudad de Machala, Provincia de El Oro cuantía indeterminada. La Escritura de la referencia consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, Provincia del El Oro el 30 de mayo de 2014.

Ver notas a los estados financieros.



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2014

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por los principios de contabilidad autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

Bases de Presentación.- los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, dólares. Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria No. 08G. DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a Incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitaliza. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en Base del método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de la Propiedad, Planta y Equipo.

Vida útil calculada para las propiedades, planta y equipo

Propiedad, Planta y Equipo	Años
Terrenos	--
Edificios	20
Maquinarias, Herramientas e Instalaciones	10
Sistemas de Funiculares	10
Activos Biológicos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

Ver notas a los estados financieros.



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2014

3. Efectivo y equivalente al efectivo

Caja Chica	\$ 500.00
Bancos locales	39,076.99
	<u>\$ 39,576.99</u>

Saldo establecido y conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2014.

4. Cuentas y Dctos. por Cobrar-Clientes	2013	2014	Variación
	\$ 49,656.46	42,036.76	\$ 7,619.70

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014 generado en la venta de fruta (banano).

5. Cuentas por cobrar No Relacionadas

Empleados	\$ 14,528.51
Otras Cuentas por Cobrar Subsidiarias	1,319.50
	<u>\$ 15,848.01</u>

6. Otras cuentas y Documentos por Cobrar	2013	2014	Variación
	\$ 50,256.84	\$ 58,474.65	\$ 8,217.81

Saldo contabilizado por la compañía, generado por el préstamo concedido al señor Marcel Lamiado Castro en la cantidad de \$ 44,256.84; empleados \$14,217.81; sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2014.

7. Anticipos Proveedores Nacionales	<u>\$ 2,663.96</u>
--	--------------------

Contabiliza el saldo de los anticipos concedidos a los proveedores locales por Licencias Ambientales, transporte de plantas, compras navideñas, auditoria externa, renovación de tuberías, viáticos, generados al 31 de diciembre de 2014.

8. Inventarios	2013	2014	Variación
	\$ 4,832.15	\$ 13,394.46	\$ 8,562.31

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014, generado por las adquisiciones de bienes y servicios, materia prima, fertilizantes, fertilizantes, servicios dirigidos a la agricultura, administración, básicos y de planta, pendientes de liquidación.

Ver notas a los estados financieros.



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2014

9. Impuestos Anticipados

	2013	2014	Variación
IVA Crédito Compras	\$ 89.084.77	\$ 68,676.35	\$(20,408.42)
IVA Crédito Activos	299.73	4,317.72	4,017.99
Retención en la Fuente	0.00	0.30	0.30
	<u>\$ 89.384.50</u>	<u>\$ 72,994.37</u>	<u>\$ 16,390.13</u>

10. Propiedades, Planta y Equipo

	2013	2014	Variación
Terrenos Hacienda La Nueva Pubenza	\$ 1.123.200.00	1,145.200.00	22,000.00
Construcciones en Curso	85,468.27	708.22	(84,760.05)
Inversión Renovación Plantación	5,714.95	0.00	(5,714.95)
Edificios e Instalaciones	45,000.00	182,478.99	137,478.99
Vehículos	37,896.97	37,896.97	0.00
Equipos de Computación	6,422.31	8,847.31	2,425.00
Estación Meteorológica	2,570.00	2,570.00	0.00
Maquinarias y Herramientas	66,548.97	78,102.77	11,553.80
Muebles y Enseres	1,468.61	5,809.70	4,341.09
Sistema de Funiculares	47,500.00	47,500.00	0.00
Activos Biológicos	984,880.08	1,200,947.18	216,067.10
Equipos electrónicos de Planta	4,200.00	4,200.00	0.00
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 2,410,870.16	\$ 2,714,261.14	\$ 303,390.98
Depreciación de Prop. Planta y Eq.	278,303.36	(335,754.05)	57,450.69
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 2,132,566.80	\$ 2,378,507.09	\$ 245,940.29

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de la Propiedad Planta y Equipo.

11. Activos Intangibles

	2013	2014	Variación
Proyecto Maduración de Banano	\$ 12,327.98	\$ 11,690.68	\$(637.30)
Amortización Activo Diferido	(985.85)	(3,212.36)	(2,226.51)
	<u>\$ 11,342.13</u>	<u>\$ 8,478.32</u>	<u>\$ 2,863.81</u>

12. Activos Diferidos

	2013	2014	Variación
Software y Licencias	\$ 14,871.21	\$ 21,955.21	\$ 7,084.00
Seguros	6,562.58	6,562.58	0.00
	<u>\$ 21,433.79</u>	<u>\$ 28,517.79</u>	<u>\$ 7,084.00</u>
Amortización Activos Diferidos	(5,121.14)	(9,652.19)	4,531.05
	<u>\$ 16,312.65</u>	<u>\$ 18,865.60</u>	<u>\$ 2,552.95</u>

Ver notas los estados financieros.



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2014

13. Inversiones no Corrientes

Acciones o Participaciones

Corporación Lancofruit S.A. \$ 1,000.00

Otras Inversiones

Aportes en Lancofruit S.A. 50,000.00

Total Inversiones no Corrientes \$ **51,000.00**

Registra el saldo generado por las acciones adquiridas a la Corporación Lancofruit S.A., y los Aportes para Futuras Capitalizaciones en el orden de \$ 50,000.00 de los Estados Unidos de América en la Corporación Lancofruit S.A. al 31 de diciembre de 2014, según Acta de Junta de noviembre 11 de 2013.

14. Otras Cuentas por Cobrar No Corriente \$ **358,788.22**

Registra el préstamo concedido a la Corporación Lancofruit S.A., por el banco de Machala, plazo cinco años cuya finalidad fue iniciar la operación de maduración. Sin embargo, referido préstamo fue acreditado a la compañía Cormael C. Ltda., con la finalidad de efectuar los desembolsos de acuerdo al avance de la obra e importación de equipos al 31 de diciembre de 2014.

15. Proveedores Nacionales	2013	2014	Variación
	\$ 55,313.05	\$ 50,966.30	\$ 4,346.75

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014 generado por la adquisición de materia prima, fertilizantes y servicios.

16. Obligaciones con el IESS	2013	2014	Variación
Aportes Patronales y Personales	\$ 7,741.87	\$ 9,245.01	\$ 1,503.14
Préstamos quirografarios	782.38	1,222.16	439.78
Préstamos hipotecarios	0.00	429.77	429.77
Fondo de Reserva	1,869.15	2,234.36	365.21
	\$ 10,393.40	\$ 13,131.30	\$ 2,737.90

Representa el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014, pendiente de consignar la Instituto Ecuatoriano de Bienestar Social.

17. Provisiones Sociales	2013	2014	Variación
Décimo Tercer Sueldo	\$ 3,335.94	\$ 3,386.08	\$ 50.14
Décimo Cuarto sueldo	16,084.17	18,006.37	1,922.20
Vacaciones	20,048.77	30,305.32	10,256.55
	\$ 39,468.88	\$ 51,697.77	\$ 12,228.89

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014, pendiente de liquidar a los empleados.

Ver notas los estados financieros



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de octubre del año 2014

18. Obligaciones con Empleados	2013	2014	Variaciones
Liquidaciones laborales	\$ 356.96	\$ 2,556.22	\$ 2,199.26
Multas	291.06	312.16	21.10
Utilidades por Pagar	58,662.70	45,296.30	(13,366.40)
Comisariato	337.05	0.00	(337.05)
Salario Digno	2,066.20	76.87	(1,989.33)
	\$ 61,713.97	\$ 48,241.55	\$ (13,472.42)

Importe establecido por la compañía al 31 de octubre del año 2014, pendiente de liquidación al personal de empleados de la compañía.

19. Obligaciones Tributarias	2013	2014	Variaciones
1% de Retención en la Fuente	\$ 377.24	\$ 765.51	\$ 388.27
2% Retención en la Fuente	217.59	256.19	38.60
8% Retención en la Fuente	0.00	64.48	64.48
10% Retención en la Fuente	1,262.82	924.94	(337.88)
30% Retención Compras	9.90	9.03	(0.87)
70% Retención Servicios	91.79	612.07	520.28
100% Retenciones IVA	1,514.41	1,420.02	(94.39)
Impuesto Renta Empleado	5.37	103.33	97.96
	\$ 3,479.12	\$ 4,155.57	\$ 676.45

Importe establecido por la compañía al 31 de octubre del año 2014, pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

20. Obligaciones con Inst. Financieras C/P	2013	2014	Variaciones
Banco Machala No. 489363	\$ 37,688.47	\$ 37,688.47	0.00
Banco Machala No. 440721	34,042.39	0.00	(34,042.39)
Banco Machala No. 479156	23,798.19	0.00	(23,798.19)
Banco Machala No. 479362	18,422.15	0.00	(18,422.15)
Banco Machala 368098 Aveo	3,507.35	1,330.90	(2,176.45)
Total Banco Machala	\$ 117,458.55	\$ 39,019.37	\$ 78,439.18
 Banco Produbanco Camioneta	 \$ 2,613.37	 2,613.37	 0.00
Banco Produbanco 2026334	29,498.58	29,498.58	0.00
Total Banco Produbanco	\$ 32,111.95	\$ 32,111.95	0.00
Total Obligaciones Financieras:	\$ 149,570.50	\$ 71,131.32	\$ 78,439.18

Saldo conciliado por la compañía al 31 de octubre del año 2014 proveniente del financiamiento adquirido en el sector financiero, según Acta del 28 de marzo de 2011.

Ver notas los estados financieros.



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2014

21. Pasivo Largo Plazo	2013	2014	Variación
Banco Machala Cta.Cte. No. 489363	\$ 98,480.92	\$ 57,693.03	\$ (40,787.89)
Banco Machala Cta.Cte. No. 479156	171,178.84	0.00	(171,178.84)
Banco Machala Cta.Cte. No. 479362	127,663.25	0.00	(127,663.25)
Banco Machala Cta.Cte. No. 521546	0.00	162,782.82	162,782.82
Banco Machala Cta.Cte. No. 521550	0.00	121,185.24	121,185.24
Banco Produbanco Cta. Cte.No. 2026334	295,501.42	266,002.84	(29,498.58)
	\$ 692,824.43	\$ 607,663.93	\$ 85,160.50

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014, generado por los préstamos de: \$ 168,400.00 y \$ 125,500.00 obtenidos del Banco de Machala, a un año plazo, interés del 11.23% y 9.76% respectivamente y el préstamo de \$325,000.00 otorgado por Produbanco a la compañía, plazo cinco años, interés 9.76% y tasa efectiva 10.21%.

22. Otros Pasivos Bancarios **\$ 16,092.45**

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014 por el financiamiento efectuado por la compañía al Banco Machala según préstamo No.368098, en la cantidad de \$ 250.99, Banco Produbanco \$ 15,841.46 según Acta de la Junta General de Socios de marzo 28 de 2011.

23. Capital Suscrito **\$ 91,000.00**

Importe del capital suscrito y liberado en su totalidad al 31 de diciembre de 2014, integrado por 91.000 participaciones de \$ 1.00 cada una de los estados Unidos de América.

24. La compañía registra la utilidad de \$ 256,353.68, generada en la actividad económica durante el periodo fiscal terminado al 31 de diciembre de 2014.
25. La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2014.
26. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto sociales: dedicarse a la actividad agrícola, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido en la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 del año 2004.
27. Los ejercicios fiscales correspondientes al 31 de diciembre de 2011, 2012, 2013 y 2014 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

Ver notas los estados financieros.



***Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del año 2014***

28. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de presentación de los estados financieros (abril 2 de 2015), no se ha generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros

CONSULTORA CEPEDA

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

ECJ-193-05-05-2015

Abogado

Victor Anchundia Placés

Intendente de Compañías Nacional
Guayaquil.

De mi consideración:

En cumplimiento con la norma societaria vigente, adjunto copia del ejemplar del dictamen de auditoría externa practicada a los estados financieros de la compañía Corporación María Elena "Cormael C.Ltda", terminados al 31 de diciembre del año 2014. Expediente No.21917.

Atentamente,

Cpa Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
Auditor Externo SC RNAE No. 138
Reg. Nac. de Contadores No. 2203

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL

16 JUN 2015

R E C I B I D O

Hora: 11:00 Firma: ASH/wj

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS Y VALORES
RECIBIDO

05 MAY 2015

Srta. Teresa Barberán S.
SECRETARIA GENERAL

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO

-5 MAY 2015

Sr. Eduardo Villamar M.
C.A.U. - GYE

Superintendencia de Compañías Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

05/MAY/2015 13:09:41 Usu: evillamar



Remitente: No. Trámite: -
EFRAIN CEPEDA

Expediente:

RUC:

Razón social:

SubTipo tramite:

COMUNICACIONES Y OFICIOS

Asunto:

REMIE INFORME DE AUDITORIA

Revise el estado de su tramite por INTERNET Digitando No. de trámite, año y verificador =	98
--	----