

PLAMERI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre *del 2014*

1. INFORMACION GENERAL

La compañía es una Sociedad Anonima constituida ante el notario Décimo Tercero Dra. Norma Plaza de García con fecha 05 de noviembre de 1985, fue levantada a escritura publica y certificada en el Registro Mercantil con fecha 02 de abril de 1986 en cumplimiento a lo ordenado en la Resolucion 86-2-1-1-00111, quedó inscrita en el Registro Mercantil del Canton de Guayaquil N° 2.531 de fojas 11-137 a 11-194 anotada bajo el numero 4.130 del Repertorio en Ecuador, regulada por la ley de Compañías con plazo de duración de 50 años. En los posterior la compañía hizo aumento de Capital Social y Reforma del Estatuto Social ante el notario Séptimo del Cantón de Guayaquil el 28 de Octubre de 1991, certificada por el Registro Mercantil el 22 de Noviembre de 1991. Aumento de Capital y Reforma del Estatuto Social ante el notario Décimo Sexto del Cantón de Guayaquil certificado por el Registro Mercantil el 01 de Febrero de 1995. Reforma del Estatuto Social el 22 de Septiembre del 2008 certificado por el Registro Mercantil el 03 de Octubre del 2008. Reforma de Estatuto Sociale cambio de Objeto Social y Aumento de Capital Suscrito mediante escritura publica del Dr Piero G. Aycart Vincenzini con fecha 24 de julio del 2013 N° de repertorio 34.139 Registro Mercantil N° 14.341

La actividad principal de PLAMERI S.A es el mantenimiento, reparación y reconstrucción de tanques petroleros y como actividades secundarias las siguientes:

- Actividades de Ingeniería Civil
- Actividades de Ingeniería Electromecánica
- Actividades de Ingeniería Mecánica
- Actividades de Ingeniería Eléctrica
- Venta al por mayor y menor de materiales de construcción

Al 31 de Diciembre del 2014 su domicilio principal donde se desarrollan las actividades esta ubicado en la ciudad de Guayaquil Calle Av Joaquin Orrantia Junto al Supermaxi del Mall del Sol Edificio Trade Building Torre B Piso 4 Oficina 442 – 443 siendo este sitio la matriz y unica agencia los numeros telefonicos son 5- 021253 5- 021451 5- 019339

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Administracion de la Compañía.



2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, aprobado mediante el Resolución N° 08.G.DSC.010 dada y firmada en Quito, el 20 de noviembre del 2008 La empresa está considerada dentro del tercer grupo de aplicación y por el giro de la misma se utilizara (NIFF para PYMES) según lo indica Resolución N° SC. Q.ICI.CPAIFRS.11 el Artículo Primero mediante el cual la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones;

- Activos Totales inferiores a \$4,000,000.00 millones de dólares
- Registren valor bruto de ventas anuales inferior a \$5,000,000.00 millones de dólares
- Y tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado)

Entrando en vigencia a partir del día 1 de enero de 2012, y considerando al año 2011 como fecha de transición aprobado esto por la Junta General Extraordinaria de Accionistas

2.2 Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas contables y los montos informados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro. La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

- Nota - Propiedad, planta y equipos

2.3 Moneda funcional y de presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional ecuatoriano. El dólar es la unidad monetaria de medida utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales de la Compañía

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Clasificación de Saldo Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Reconocimiento de los Activos y Pasivos

Los 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 o pagar el pasivo según el método del devengo y son medidos inicialmente a su valor razonable

- Política de cuentas por cobrar clientes

La política general de cobro es al contado dando una holgura de 10 días una vez entregada la factura. Por lo que la compañía no da financiamiento y no tiene la generación de intereses implícitos dentro de su facturación por lo que esta excepta de cálculo de interés o valor presente establecido en la normativa NIIF cuando se otorga financiamiento.

3.3 Propiedad, Planta y Equipo

- 3.3.1 Medición Inicial

Propiedad Planta y Equipo han sido valorados al costo histórico o de adquisición el costo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la puesta en condiciones de funcionamiento del activo según lo previsto por la Administración y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo

- 3.3.2 Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los activos propiedad, planta y equipo están registrados al modelo del costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los costos de reemplazo de una parte o un elemento del activo cuando se considera de importancia relevante es reconocido por separado en valor en libros del resto del activo para permitir depreciarlo en el periodo correspondiente al elemento siempre y cuando sea probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondientes. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo que incurren.



- 3.3.3 Método de depreciación y vidas útiles.-

La depreciación del activo se lo realiza a través del método de línea recta conforme a los años de vida útil de los respectivos bienes, y no se considera valores residuales, dentro de muebles y enseres, equipos de cómputo, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. No se da esto en el caso de vehículos y maquinarias que si se establece un valor residual recuperable al término de su vida útil. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Fórmula:

$$\text{MLR} = \frac{\text{Costo} * \% \text{ Depreciación}}{\text{Vida útil en Años}} = \frac{\text{Valor de MLR}}{\text{Vida útil en meses}}$$

A continuación se muestra los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación

Grupo de Activo	% de Depreciación	Tiempo de Vida Útil
Edificios, inmuebles	5%	20 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Vehículo, equipo de transporte y caminero móvil	20%	5 años
Instalaciones	10%	10 años
Muebles y equipo de oficina	10%	10 años
Otros Equipos	10%	10 años
Equipos de computación y software	33.33%	3 años

3.4 Provisiones

Una provisión se reconoce en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación y el monto puede ser estimado de manera fiable.

- 3.4.1 Provisión de Jubilación Patronal

Al 31 de diciembre del 2014 no se ha realizado la provisión por Jubilación Patronal, basados en la política de antigüedad del personal. Puesto que en el año 2013 se incorporó la mayoría de funcionarios dentro de la compañía al cierre fiscal 2014 se estableció como política de la compañía realizar la **provisión por Jubilación a partir del tercer año** que se mantenga el empleado asumiendo que después de ese tiempo ya es empleado estable. Cuando tengan lugar a reducciones o liquidaciones, la Compañía procederá a reconocer los mismos Inmediatamente en cuenta de resultados.



- **Hecho Posterior**

Hemos enviado a realizar un estudio Actuarial con la empresa Actuaría Consultores para medir a través de la hipótesis Actuarial el valor de la provisión y ajustarlo con aprobación de Gerencia a febrero 2015.

- **3.4.2 Provisión para cuentas incobrables**

Según el análisis efectuado de antigüedad de cartera y revisando el histórico de los clientes se llegó a la conclusión y determinación de no elaborar la provisión puesto que el total de la cartera es recuperable y la compañía no otorga financiamiento alguno solo se da una holgura máximo de 10 días para el cobro de la factura. Si la compañía decidiera en lo posterior cambiar su política se procederá también a revisar el registro de la provisión de incobrables.

3.5 Venta de Servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de servicio deben ser registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del cada contrato de servicio, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido (devengo)

3.6 Costos y Gastos

Los costos y gastos se cargan a resultados en el momento en que se produce y surge la obligación sustentados en la base del devengo generalmente por la transferencia de bienes, autoconsumo o la prestación de servicios de cualquier naturaleza, estos son derivados de las actividades ordinarias y son contabilizados su valor razonable.

3.7 Impuesto sobre las ganancias

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011, ha sido calculada aplicando la tasa del 23% y 24% respectivamente. La Disposición Transitoria Primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento de Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre del 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) punto anual en la tarifa de Impuesto a la renta fijándose de la siguiente forma;

- En 24% del ejercicio económico del año 2011,
- 23% para el año 2012, y
- 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios fiscales.



3. SALDOS ANALIZADOS

Al 31 de diciembre del año 2014 PLAMERI S.A. Presenta los siguientes saldos en su Estado Financiero:

ESTADO FINANCIERO POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
		(EN U.S. DÓLARES)	
1 ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
1.1.01 EFECTIVO		1,000.00	1,000.03
1.1.02 EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1,728,834.19	97,317.33
1.1.04 INVERSIONES		-	1,719,749.40
1.1.03 CUENTAS POR COBRAR		1,037,419.78	246,328.98
1.1.06 PAGOS ANTICIPADOS		4,181.61	251,216.58
1.1.09 DEPOSITOS EN GARANTIA		53,680.00	7,600.00
1.1.07 IMPORTACIONES EN TRANSITO		492,408.28	-
1.1.08 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		956,603.40	477,473.75
1.1.10 CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)		67,657.41	50,822.01
Total Activos Corrientes		4,341,784.67	2,851,508.08
ACTIVOS NO CORRIENTES			
1.2 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
1.2.02 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE		609,438.31	273,368.46
1.2.03 DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLA-		104,557.07	- 35,299.86
Total Activos NO Corrientes		504,881.24	238,068.60
TOTAL DE ACTIVOS		4,846,665.91	3,089,576.68
2 PASIVOS			
2.1 PASIVO CORRIENTE			
2.1.01 CUENTAS POR PAGAR		3,733,357.38	2,176,374.11
2.1.03 IMPUESTOS POR PAGAR		47,410.95	28,039.87
2.1.06 BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		147,466.33	71,537.17
2.1.07 OTROS PASIVOS CORRIENTES		236.28	82.77
2.1.02 PRESTAMOS BANCARIOS		-	500,000.00
2.1.04 IESS POR PAGAR		4,274.64	1,668.70
Total Pasivos Corrientes		3,932,745.58	2,777,702.62
TOTAL PASIVOS		3,932,745.58	2,777,702.62
3 PATRIMONIO NETO			
3.1 CAPITAL SOCIAL			
3.1.01 CAPITAL SOCIAL		10,000.00	10,000.00
3.1.02 RESERVAS		6,962.84	6,962.84
3.1.03 RESULTADOS		294,911.22	- 149,525.94
UTILIDAD BRUTA		-	444,437.16
UTILIDAD LIQUIDA		602,046.27	-
Total Patrimonio Neto		913,920.33	311,874.06
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		4,846,665.91	3,089,576.68



Al 31 de diciembre del año 2014 PLAMERI S.A. Presenta los siguientes saldos en su Estado de Resultado:

ESTADO DE RESULTADO POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	AÑO 2014	AÑO 2013
		(EN U.S. DÓLARES)	
<u>4.0.00.000</u>	<u>INGRESOS</u>		
4.1.01.000	INGRESOS OPERACIONALES	18,822,829.91	7,207,621.05
4.2.01.000	INGRESOS NO OPERACIONALES	53,085.60	186,107.37
	<u>TOTAL DE INGRESOS</u>	<u>18,875,915.51</u>	<u>7,393,728.42</u>
<u>5.0.00.000</u>	<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
5.1.01.000	COSTOS DE PRODUCCION AÑO ACTUAL	- 565,333.88	-
5.1.02.000	AMORTIZACION DE PROYECTOS	- 16,869,464.34	- 6,608,383.66
5.2.01.000	GASTOS DE ADMINISTRACION	- 524,729.78	- 321,797.48
5.3.01.000	GASTOS FINANCIEROS	- 4,116.85	- 18,613.01
5.4.01.000	GASTOS NO DEDUCIBLES	- 2,342.65	- 497.11
5.5.01.001	15% utilidades empleados	- 136,489.35	
5.5.01.002	Impuesto renta presente ejercicio	- 171,392.39	
	<u>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</u>	<u>- 18,273,869.24</u>	<u>- 6,949,291.26</u>
	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>602,046.27</u>	<u>444,437.16</u>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30402	30601	30602	30701	30702		
SALDO AL INICIO DEL PERIODO	10,000.00		6,962.84		249.38		444,437.16		461,649.38	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aumento (disminución) de capital	-									
Aportes para futuras capitalizaciones		-								
Dividendos										
otras cuentas patrimoniales										
Valuación de Propiedades,										
Participación										
Impto Renta año 2013										
Otros cambios (detallar)							602,046.27			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10,000.00	-	6,962.84	-	249.38	-	1,046,483.43		913,920.33	



ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVOS

Un resumen de efectivo y equivalente de efectivo;
Conformado por caja chica y cuenta corriente del Banco del Pichincha al 31 de Diciembre del 2014 se cierran con cifra positiva en libros por valor de **\$1, 728,834.19** a la fecha no se adeuda nada con la Institución financiera.

	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
Efectivo y Equivalente de Efectivo	(EN U.S. DÓLARES)	
Caja	1,000.00	1,000.03
Banco Pichincha 3419892104	1,728,834.19	97,317.33
	<u>1,729,834.19</u>	<u>98,317.36</u>

BANCOS

<u>SALDO CONTABLE A DICIEMBRE 31/2014</u>				<u>1,728,834.19</u>
<u>MAS (+) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS</u>				
12/12/2014	1955	GONZALO XAVIER SOTOMAYOR VENEGAS	1,092.36	
12/12/2014	1959	TOYOCOSTA S.A.	171.48	
15/12/2014	1966	RAMIREZ MENESES MARLIER.	350.01	
22/12/2014	2059	LA LLAVE S.A. DE COMERCIO	1,133.31	
22/12/2014	2061	INGEMACH S.A.	810.27	
22/12/2014	2062	CARGOPORT CIA. LTDA.	550.00	
22/12/2014	2067	IPAC S.A.	553.96	
22/12/2014	2069	IMPARINDCIS S.A.	566.10	
22/12/2014	2070	VERA CASTRO WILLIAM J.	1,380.00	
22/12/2014	2071	JOFFRE OSWALDO VALENCIA KLINGER	168.88	
27/12/2014	2085	FABIAN OMAR LAMILLA LEON	393.50	
				<u>7,169.87</u>
<u>SALDO CONTABLE + CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS</u>				<u>1,736,004.06</u>
<u>Cuenta Corriente 3419892104 - Banco del Pichincha</u>				<u>1,736,004.06</u>
DIFERENCIA				0.00



CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Son los instrumentos financieros que surgen cuando la empresa provee un servicio y son reconocidos a su valor razonable.

Al 31 de diciembre del 2014 mantenemos una cifra de \$ **1, 037,419.78** compuesta de la siguiente forma;

	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
CUENTAS POR COBRAR	(EN U.S. DÓLARES)	
Cientes relacionados locales	1,021,084.57	174,416.90
Cientes NO relacionados locales	452.76	60,486.92
Empleados y trabajadores	14,621.16	2,146.16
Anticipos proveedores	1,261.29	129,279.00
	<u>1,037,419.78</u>	<u>366,328.98</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se muestra crédito tributario por transacciones normales del giro del negocio según el siguiente detalle:

1. Derivado de retenciones en la fuente RENTA del 1% por valor de **\$188,227,80 para el año 2014**
2. Mantenemos un remanente de **\$50,822.01 del año 2013**

Crédito Tributario generado de compras y retenciones de IVA según el siguiente detalle:

	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(EN U.S. DÓLARES)	
Iva pagado en compras	423,427.45	477,473.09
Iva pagado en importaciones	91,609.69	-
Retenciones iva recibidos	441,566.26	-
	<u>956,603.40</u>	<u>477,473.09</u>

ANALISIS DE ANTIGÜEDAD DE CARTERA AÑO 2014 Y COMPARATIVO

		2014					% de
		1 A 30 días	31 A 60 días	61 A 90 días	91 días y más	Vencido	morosidad 91 días y más
OSCAR R. MOREIRA BUCHELI		-	-	-	452.76	452.76	0.04%
TESCA INGENIERIA DEL ECUADOR S		1,021,084.45	-	-	-	1,021,084.45	99.96%
		<u>1,021,084.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>452.76</u>	<u>1,021,537.21</u>	

SE DETERMINA QUE EL 99.96 % DE LA CARTERA NO EXCEDE MAS DE 30 DIAS POR LO QUE SE CONSIDERA TOTALMENTE RECUPERABLE

		2013					% de
		1 A 30 días	31 A 60 días	61 A 90 días	91 días y más	Vencido	morosidad 91 días y más
OSCAR R. MOREIRA BUCHELI		-	452.76	-	-	452.76	0.19%
TESCA INGENIERIA DEL ECUADOR S		174,416.90	-	-	-	174,416.90	74.25%
ERICK E. MIDEROS VALENCIA		60,000.00	34.16	-	-	34.16	0.01%
VESTSACER S.A.		234,416.90	486.92	-	-	60,000.00	25.54%
		<u>234,416.90</u>	<u>486.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>234,903.82</u>	

SE DETERMINA QUE EL 99.79 % DE LA CARTERA NO EXCEDE MAS DE 30 DIAS POR LO QUE SE CONSIDERA TOTALMENTE RECUPERABLE

ACTIVOS NO CORRIENTES

PLAMERI S.A. al término del 31 de diciembre, presenta en PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO la suma de \$ 504,881.24, según los criterios explicados en la Párrafo 3.3 de Política utilizada para contabilización de Propiedad, Planta y Equipo dentro del Punto N° 3 Principales políticas contables

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo o costo atribuido	Terrenos	Edificios e instalaciones	Maquinarias	Vehículos	Equipos de computación	Muebles y Enseres	Equipo de Oficina	Provision para deterioro	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	-	-	-	241,736.46	11,983.95	17,533.91	2,114.14	-	273,368.46
Adiciones	-	-	295,576.58	36,589.28	2,704.00	1,200.00	-	-	336,069.86
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes / Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros / Ventas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2014	-	-	295,576.58	278,325.74	14,687.95	18,733.91	2,114.14	-	609,438.32
Depreciación Acumulada:									
Saldo al 31 de diciembre de 2013	-	-	-	30,773.12	2,313.44	1,059.07	1,154.23	-	35,299.86
Gasto depreciación del año	-	-	16,645.70	47,531.74	3,919.71	1,981.64	821.58	-	69,257.21
Ajustes / Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros / Ventas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2014	-	-	16,645.70	78,304.86	6,233.15	3,040.71	332.65	-	104,557.07
Valor en libros neto:									
Al 31 de diciembre de 2013	-	-	-	210,963.34	9,670.51	16,474.84	959.91	-	238,068.60
Al 31 de diciembre de 2014	-	-	278,930.88	200,020.88	8,454.80	15,693.20	1,781.49	-	504,881.25



PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Según el análisis realizado a las cuentas por pagar un 95% de las mismas están distribuidos en 2 proveedores significativos, los cuales nos han otorgado crédito por tener compras altas. Detallo cuadro de proveedores locales y del exterior.

	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
CUENTAS POR PAGAR	(EN U.S. DÓLARES)	
Proveedores Locales	1,498,671.45	2,176,172.09
Proveedores del Exterior	2,234,685.93	202.02
	<u>3,733,357.38</u>	<u>2,176,374.11</u>

INGRESOS

Al cierre del mes Diciembre/2014 PLAMERI S.A. presenta valor de **\$18, 822,829.91** como ingresos ordinarios de la prestación de servicios dentro de la partida de ingresos y en Intereses ganados **\$52,586.52** de otros ingresos por póliza de acumulación.

	AL 31 de Diciembre	
	2014	2013
	(EN U.S. DÓLARES)	
<u>INGRESOS ORDINARIOS</u>		
Contrato N° 13- 178 - 001	7,536,560.01	7,207,621.05
Contrato N° 13- 178 - 001 - Complementario #1	6,139,741.30	
Contrato N° 12- 175 - 012	5,146,528.60	
TOTAL DE INGRESOS ORDINARIOS	<u>18,822,829.91</u>	<u>7,207,621.05</u>
Otros servicios	-	20,000.00
Intereses Ganados	52,586.52	145,230.80
Venta de Activos Fijos	-	13,863.93
Otros Ingresos NO operacionales	499.08	7,012.64
	<u>53,085.60</u>	<u>186,107.37</u>
INGRESOS TOTALES	<u><u>18,875,915.51</u></u>	<u><u>7,393,728.42</u></u>



COSTOS Y GASTOS

COSTOS

Los costos se encuentran clasificados dentro de la partida 5.1 por un rubro de total **\$17,434,798.22** al cierre del ejercicio

	2014	2013
COSTOS DERIVADOS DEL PROYECTO	(EN U.S. DÓLARES)	
COSTO PROYECTO 1-TESCA N°13-178-001	10,788,634.45	6,608,383.66
COSTO PROYECTO TESCA COMPLEMENTARIO 1 DE 13-178-001	554,408.35	0.00
COSTO PROYECTO TESCA COMPLEMENTARIO 2 DE 13-178-001	273,341.09	0.00
CONSTRUCCION DE TANQUES - REE RUBROS NUEVOS	845,461.75	0.00
CONSTRUCCION TANQUES REE	4,407,618.70	0.00
Impuesto Salida de Divisas	342,267.27	
COSTOS VARIOS CUENTA 5.1	223,066.61	
TOTAL DE COSTOS	17,434,798.22	6,608,383.66

GASTOS

Dentro de los gastos más relevantes tenemos el de nómina y se encuentran clasificados dentro de la partida 5.2 por un rubro de total **\$ 177,004.92** al cierre del ejercicio fiscal.

GASTOS DE ADMINISTRACION

	2014	2013
GASTOS DE NOMINA	(EN U.S. DÓLARES)	
Sueldos y salarios	173,503.83	81,820.45
Sobretiempos	3,501.09	197.94
TOTAL DE GASTOS NÓMINA	177,004.92	82,018.39
Fondo de reserva	6,859.30	-
Aportes patronal iess	21,433.35	9,965.31
TOTAL DE SUELDO, APORTE Y FR	205,297.57	91,983.70



TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones con entidades relacionadas en los años que terminaron el 31 de diciembre de 2014 y 2013:

	Al 31 de Diciembre	
	2014	2013
	(EN U.S. DÓLARES)	
Venta de servicios	18,822,829.91	7,207,621.05
Otros	-	-
	<u>18,822,829.91</u>	<u>7,207,621.05</u>

PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento al Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre de 2004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2005, normas sobre la determinación de resultados tributables, originados en operaciones con partes relacionadas. Adicionalmente, durante el año 2008, mediante Resolución del Servicio de Rentas Internas (SRI) No. NAC-DGER2008-464, publicada el 25 de abril de 2008 en el Registro Oficial No. 324, se estableció que los requisitos para la presentación de información con referencia a dicha normativa tiene relación únicamente para las operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$5,000,000. Con fecha 25 de enero de 2013, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC1300011 la Administración Tributaria modifica la Resolución antes indicada, estableciendo que los sujetos pasivos de impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3,000,000, deben presentar el Anexo de operaciones con partes relacionadas y aquellos sujetos pasivos de impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$6,000,000 deberán presentar Anexo e Informe de precios de transferencia.

De acuerdo al monto de las operaciones con partes relacionadas, la Compañía está obligada a presentar el informe integral de precios de transferencia



CAPITAL Y RESERVAS

Capital Acciones

La Compañía ha emitido 10, 000 acciones ordinarias, nominativas con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal

Según la Ley de Compañías cita textualmente lo siguiente; **“Art. 297.- Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.”**

Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2014 la compañía No va a realizar provisión por reserva legal ya que excede el 50% por ciento del capital. En caso de realizarse incremento de capital se procederá a establecer el valor correspondiente a la Reserva Legal

HECHOS POSTERIORES

Según reunión de Junta de Accionistas PLAMERI S.A. celebrada con fecha **veintiséis de febrero del 2015** se ha decidido realizar un incremento de capital por \$30,000.00 dólares dividido en treinta mil acciones, ordinarias y nominativas, del valor nominal de un dólar cada una de ellas, mismo aporte se realizara de los dividendos no repartidos por las utilidades del año 2013. Estableciendo un nuevo capital para bienestar de la compañía por valor de \$40,000.00 dólares dividido en cuarenta mil acciones, ordinarias y nominativas, del valor nominal de un dólar por acción.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 23 de marzo del 2015.


ECO. JORGE IBAÑEZ GOMEZ
GERENTE


C.P.A. RAQUEL MADRID AVILES
CONTADOR