



**ROCORMIN CIA. LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios y Junta de Directores de:

**ROCORMIN CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **ROCORMIN CIA. LTDA** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2013, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas, y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

**Responsabilidad de los Auditores**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO**. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.



5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**Opinión**

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ROCORMIN CIA. LTDA**, al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Guayaquil, 30 de Abril del 2014

*(Firma)*  
**CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA**  
SC-RNAE-2 No. 527

*(Firma)*  
**Econ. MBA Xavier Fernando Campos**  
Socio Principal  
Registro No. 2481

**ROCORMIN CIA. LTDA**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

|               |  |
|---------------|--|
| <b>INDICE</b> |  |
|---------------|--|

|                                                       |        |
|-------------------------------------------------------|--------|
| Informe de los Auditores Independientes               | 3 - 4  |
| Estado de Situación Financiera                        | 5      |
| Estados de Resultados                                 | 6      |
| Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 7      |
| Estado de Flujo de efectivo                           | 8      |
| Notas a los Estados Financieros                       | 9 - 18 |

**Páginas No.**

**Abreviaturas usadas:**

- US\$      -      Dólares de los Estados Unidos de América
- NEC      -      Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- NIIIF    -      Normas Internacionales de Información Financiera

**ROCORMIN CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

| ACTIVOS                            |       | NOTA | 2013         |              | 2012         |              |
|------------------------------------|-------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Activo Corriente                   |       |      |              |              |              |              |
| Caja - Bancos                      | 1 y 2 |      | 131.831,59   | 85.230,79    | 0,00         | 351.508,63   |
| Documentos por cobrar clientes     |       |      | 237.025,29   | 346.186,09   | 351.227,24   | 351.508,63   |
| Otras cuentas por cobrar           | 3     |      | 346.186,09   | 66.709,17    | 70.666,49    | 31.756,27    |
| Inventarios                        | 4     |      | 147.995,19   | 67.267,62    | 997.014,95   | 890.389,42   |
| Anticipos a Proveedores            | 5     |      | 66.709,17    | 67.267,62    | 997.014,95   | 890.389,42   |
| Otros Pagos Anticipados            | 6     |      | 67.267,62    | 997.014,95   | 890.389,42   | 890.389,42   |
| Total Activo Corriente             |       |      | 997.014,95   | 3.534.103,39 | 3.091.508,78 | 3.091.508,78 |
| Propiedad, Planta y Equipo         | 7     |      | 3.534.103,39 | 3.534.103,39 | 3.091.508,78 | 3.091.508,78 |
| Total Activo No Corriente          |       |      | 3.534.103,39 | 3.534.103,39 | 3.091.508,78 | 3.091.508,78 |
| TOTAL ACTIVOS                      |       |      | 4.531.118,34 | 3.981.898,20 |              |              |
|                                    |       |      |              |              |              |              |
| PASIVOS                            |       |      |              |              |              |              |
| Pasivo Corriente                   |       |      |              |              |              |              |
| Cuentas por pagar                  | 8     |      | 222.318,22   | 432.345,95   | 869.099,80   | 6.196,88     |
| Obligaciones financieras           | 9     |      | 945.986,19   | 2.760,43     | 6.196,88     | 5.962,84     |
| Impuestos por pagar                | 10    |      | 2.760,43     | 19.077,49    | 5.962,84     | 94.915,34    |
| Seguro Social por Pagar            | 11    |      | 19.077,49    | 81.437,90    | 94.915,34    | 612.441,78   |
| Otras cuentas por pagar            | 12    |      | 81.437,90    | 12.971,14    | 612.441,78   | 9.495,44     |
| Cuentas por Pagar relacionados     | 13    |      | 12.971,14    | 36.481,28    | 9.495,44     | 27.658,64    |
| Participacion de trabajadores      | 14    |      | 36.481,28    | 38.805,11    | 27.658,64    | 45.480,00    |
| Beneficios de Ley                  | 15    |      | 38.805,11    | 45.480,00    | 45.480,00    | 0,00         |
| Impuesto a la renta                |       |      | 45.480,00    | 1.405.317,76 | 2.058.116,67 |              |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE             |       |      | 1.405.317,76 | 2.058.116,67 |              |              |
|                                    |       |      |              |              |              |              |
| Pasivos a Largo Plazo              |       |      |              |              |              |              |
| Cuentas por pagar L/P              | 16    |      | 2.523.994,43 | 1.491.328,32 | 77,52        | 366,61       |
| Provision para Jubilacion Patronal | 17    |      | 1.473,65     | 7.076,16     | 366,61       |              |
| Provision para Desahucio           | 18    |      | 7.076,16     | 2.532.544,24 | 1.491.772,45 | 3.549.889,12 |
| TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO        |       |      | 2.532.544,24 | 1.491.772,45 |              |              |
| TOTAL PASIVOS                      |       |      | 3.937.862,00 | 3.549.889,12 |              |              |
|                                    |       |      |              |              |              |              |
| PATRIMONIO                         |       |      |              |              |              |              |
| Capital Social                     | 19    |      | 1.000,00     | 1.000,00     | 360.000,00   | 0,00         |
| Aportes a Capital Futuro           |       |      | 360.000,00   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Reservas: Legal y Facultativa      |       |      | 0,00         | 0,00         | 0,00         | -444,13      |
| Reservas del Capital               |       |      | 0,00         | -1.196,82    | -1.196,82    | 18.842,57    |
| Resultados Acumulados NIIF         |       |      | -444,13      | 72.650,03    | 18.842,57    | 53.807,46    |
| Pérdida del Ejercicio anterior     |       |      | -1.196,82    | 161.247,26   | 53.807,46    | 432.009,08   |
| Unidad Acum. Ejerc. Anterior       |       |      | 72.650,03    | 593.256,34   | 432.009,08   | 3.981.898,20 |
| Unidad Neta del Ejercicio          |       |      | 161.247,26   | 4.531.118,34 | 3.981.898,20 |              |
| TOTAL PATRIMONIO                   |       |      | 593.256,34   | 4.531.118,34 |              |              |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO          |       |      | 4.531.118,34 | 3.981.898,20 |              |              |

**ROCORMIN CIA. LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

|                                                   | 2013                | 2012                | US \$ |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------|
| <b>INGRESOS ORDINARIOS</b>                        | 3,650,854.63        | 2,321,022.97        |       |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                            |                     |                     |       |
| INVENTARIO INICIAL                                | 0.00                | 0.00                |       |
| COMPRAS LOCALES                                   | 2,308,179.96        | 1,363,656.71        |       |
| COMPRAS IMPORTACIONES                             | 0.00                | 0.00                |       |
| (-) INVENTARIO FINAL                              | 0.00                | -233,220.96         |       |
| <b>MATERIALES UTILIZADOS</b>                      | <b>2,308,179.96</b> | <b>1,030,435.75</b> |       |
| <b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>                   | <b>227,140.59</b>   | <b>200,159.13</b>   |       |
| <b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b> | <b>509,145.71</b>   | <b>711,180.28</b>   |       |
| DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO         | 0.00                | 0.00                |       |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                      | 99,476.11           | 76,908.50           |       |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS                | 103,693.98          | 276,343.34          |       |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCION                        | 305,975.62          | 357,928.44          |       |
| <b>TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCION</b>              | <b>3,044,466.26</b> | <b>1,941,775.16</b> |       |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                             | <b>605,588.37</b>   | <b>379,247.81</b>   |       |
| OTROS INGRESOS                                    | 0.00                | 0.00                |       |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                             | <b>605,588.37</b>   | <b>379,247.81</b>   |       |
| <b>EGRESOS</b>                                    |                     |                     |       |
| GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION                 | 359,542.60          | 315,909.09          |       |
| GASTOS POR DEPRECIACION                           | 0.00                | 0.00                |       |
| GASTOS POR AMORTIZACIONES                         | 0.00                | 0.00                |       |
| INTERESES FINANCIEROS                             | 2,837.23            | 35.82               |       |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>                              | <b>362,379.83</b>   | <b>315,944.91</b>   |       |
| <b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>                       | <b>243,208.54</b>   | <b>63,302.90</b>    |       |
| 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES                 | 36,481.28           | 9,495.44            |       |
| IMPUESTO A LA RENTA                               | 45,480.00           | 0.00                |       |
| <b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>                  | <b>161,247.26</b>   | <b>53,807.46</b>    |       |
| <b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>                    |                     |                     |       |
| GANANCIA POR REVAL. PROP. DE INVERSION            | 0.00                | 0.00                |       |
| <b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>             | <b>161,247.26</b>   | <b>53,807.46</b>    |       |

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

**ROCORMIN CIA. LTDA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

|                                                     | CAPITAL SOCIAL | APORTES CAPITAL FUTURO | RESERVA LEGAL | RESERV. FACULTATIVA | RESERVA S DE CAPITAL | RESERV. REVAL. P. BOP/INV. | RESULT. ACUM. NIIF | UTILIDA D. ACUMUL. ADAS | PERDIDA D DEL EJERCICIO | UT. NETA DEL EJERCICIO | PATRIMONIO TOTAL |
|-----------------------------------------------------|----------------|------------------------|---------------|---------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
| <b>Saldo al 01/enero/2013</b>                       | 1.000,00       | 344.000,00             | 0,00          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       | -444,13            | 18.842,57               | -1.196,82               | 53.807,46              | 433.009,08       |
| Disueta Utilid. Acum. 2012 a Reserva L y F          |                |                        |               |                     |                      |                            |                    |                         |                         |                        |                  |
| Reserva por Revaluación de Prop. de Inversión       |                |                        |               |                     |                      |                            |                    |                         |                         |                        |                  |
| Ajustes por implementación a NIIF                   |                |                        |               |                     |                      |                            |                    |                         |                         |                        |                  |
| Utilidad Neta del Ejercicio actual                  |                |                        |               |                     |                      |                            |                    |                         |                         |                        |                  |
| <b>Saldo al 01/enero/2013</b>                       | 1.000,00       | 344.000,00             | 0,00          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       | -444,13            | 18.842,57               | -1.196,82               | 53.807,46              | 433.009,08       |
| Transf. Utilidad Ejerc. 2012                        |                |                        |               |                     |                      |                            |                    | 53.807,46               |                         | -53.807,46             | 0,00             |
| Reversión AFC por compensac. deuda Banamí L.L.C.    |                |                        |               |                     |                      |                            |                    |                         |                         |                        | 0,00             |
| Ajcs. Reserva por Revaluación de Prop. de Inversión |                |                        |               |                     |                      |                            |                    |                         |                         |                        | 0,00             |
| Asociación Sudo deudor Implement. NIIF              |                |                        |               |                     |                      |                            |                    |                         |                         |                        | 0,00             |
| AFC por capitalización de Reserva de Capital        |                |                        |               |                     |                      |                            |                    |                         |                         |                        | 0,00             |
| Utilidad Neta del Ejercicio actual                  |                |                        |               |                     |                      |                            |                    |                         |                         |                        | 0,00             |
| <b>Saldo al 31/Diciembre/2013</b>                   | 1.000,00       | 344.000,00             | 0,00          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                       | -444,13            | 72.650,03               | -1.196,82               | 161.247,26             | 593.196,34       |

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

**ROCORMIN CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

| 2013 | 2012 |                                                                 |
|------|------|-----------------------------------------------------------------|
|      |      | Flujo de efectivo en las actividades de operación               |
|      |      | Utilidad Neta del periodo                                       |
|      |      | (+) Ajustes para conciliar la Utilidad Neta                     |
|      |      | Depreciaciones del periodo                                      |
|      |      | Amortizaciones del periodo                                      |
|      |      | Variaciones en el Activo                                        |
|      |      | Aumento/Disminución en Cuentas por Cobrar                       |
|      |      | Aumento/Disminución en Inventarios                              |
|      |      | Aumento/Disminución en Anticipos a Proveedores                  |
|      |      | Aumento/Disminución en Otros Pagos Anticipados                  |
|      |      | Aumento/Disminución en el Activo Diferido (Intereses)           |
|      |      | Aumento/Disminución en las Cuentas por Cobrar de L/P            |
|      |      | Variaciones en el Pasivo                                        |
|      |      | Aumento/Disminución en Cuentas por Pagar                        |
|      |      | Aumento/Disminución en Documentos por Pagar                     |
|      |      | Aumento/Disminución en Impuestos por Pagar                      |
|      |      | Aumento/Disminución en Provisiones por Pagar                    |
|      |      | Disminución en Documentos por Pagar de L/P                      |
|      |      | Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Operación      |
|      |      | Flujo de efectivo en las actividades de inversión               |
|      |      | Disminución por Ventas de Propiedades de Inversión              |
|      |      | Aumento por adquisición de P.P.E. y Activos Intangibles         |
|      |      | Disminución por Venta de Propiedad, Planta y Equipo             |
|      |      | Aumento/Disminución en Acciones y Participaciones               |
|      |      | Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Inversión      |
|      |      | Flujo de efectivo en las actividades de financiamiento          |
|      |      | Aumento/Disminución en Obligaciones Bancarias                   |
|      |      | Aumento/Disminución en Obligaciones con Inversionistas          |
|      |      | Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Financiamiento |
|      |      | Aumento / Disminución neta de efectivo                          |
|      |      | (+) Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes                    |
|      |      | Saldo Final de Efectivo y Equivalentes                          |

El presente Estados Financieros ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales; paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

(Continuación)

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

a) Preparación de los estados financieros - Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

## RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, siendo su domicilio principal la ciudad de Santa Rosa. La compañía fue constituida en la ciudad de Machala, el 04 de septiembre del 2007 y su principal actividad es dedicarse a todas las fases de la actividad acuícola.

## 1. - OPERACIONES.

ROCORMIN CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

## **LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.**

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.

### **b) Efectivo y equivalente de efectivo -**

Incluye depósitos en bancos locales y del exterior.

### **c) Inversiones temporales -**

Son registradas al valor de los depósitos y los intereses se registran cuando se perciben. Son incluidas en el flujo de efectivo por considerarse de alta liquidez inmediatamente convertibles en efectivo.

### **d) Documentos y cuentas por cobrar -**

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además, incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los ingresos de la Compañía.

### **Propiedades, planta y equipos**

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

### **e) Reconocimiento de ingresos**

La Compañía reconoce ingresos por Venta de Mercaderías.

### **f) Intereses pagados.**

Están registrados bajo el método del devengado.

### **g) Uso de estimaciones.**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

|                          |                   |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b> |                   |                   |
| Materia Prima            | 101.847,51        | 313.185,24        |
| Inventario en Tránsito   | 46.147,68         | 38.042,00         |
|                          | <u>147.995,19</u> | <u>351.227,24</u> |
|                          | <b>DIC.2013</b>   | <b>DIC.2012</b>   |

La cuenta de Inventarios al 31 de diciembre del 2013, así como sigue:

#### NOTA 4. INVENTARIOS

- Los clientes vencidos de 1 a 30 días constituyen una cartera completamente normal en este negocio

|                          |                   |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b> |                   |                   |
| Anticipos a Empleados    | 18.883,12         | 12.600,00         |
| Préstamos a Empleados    | 2.892,85          | 0,00              |
| Exportadores Fafra S.A   | 0,00              | 170.000,00        |
| Agrocoronel Cia. Ltda.   | 100.500,00        | 40.000,00         |
| Oreconet S.A             | 0,00              | 61.100,00         |
| Frisalcap Cia. Ltda.     | 223.910,12        | 67.808,63         |
|                          | <u>346.186,09</u> | <u>351.508,63</u> |
|                          | <b>DIC.2013</b>   | <b>DIC.2012</b>   |

Las cuentas y Documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2013, son como sigue:

#### NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                                         |                   |                  |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>TOTAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b> |                   |                  |
| <b>1.- CASH</b>                         |                   |                  |
| Caja Mayor                              | 6955,94           | 567,02           |
|                                         | <u>6955,94</u>    | <u>567,02</u>    |
|                                         | <b>DIC.2013</b>   | <b>DIC.2012</b>  |
| <b>2.- BANCOS</b>                       |                   |                  |
| Machala Cia Cte # 1010712161            | 1.798,31          | 5.451,00         |
| Pichincha Cia. Cte # 0403703981         | 0,00              | 66.917,57        |
| Cajayal Cia Cte # 13047782              | 5.196,13          | 90,81            |
| Del Austro                              | 117.891,21        | 72.459,38        |
|                                         | <u>124.875,65</u> | <u>73.026,40</u> |
|                                         | <b>DIC.2013</b>   | <b>DIC.2012</b>  |

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo asciende US\$131.831,59 comprendido por:

#### NOTA 1 y 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

# **NOTA 5. ANTICIPOS A PROVEEDORES**

|                                         |                  |                  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Anticipo a Proveedores                  |                  |                  |
| <b>TOTAL DE ANTICIPOS A PROVEEDORES</b> | <b>66,709,17</b> | <b>70,666,49</b> |
| DIC.2012                                | 66,709,17        | 70,666,49        |

# **NOTA 6. OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

|                                   |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| IVA pagado                        | 267,97           | 175,71           |
| Cr. Tributario Anticipo           | 7,705,40         | 22,885,75        |
| Retención en la Fuente            | 59,294,25        | 8,694,81         |
| <b>TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>67,267,62</b> | <b>31,756,27</b> |
| DIC.2012                          | 67,267,62        | 31,756,27        |

# **NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

| VALOR<br>LIBROS,<br>INICIAL                | ADICIONES           | BAJAS             | TOTAL<br>P.P.E. | DEPREC.<br>ACUM.<br>INICIAL | P.P.E.<br>NETO NIF  |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------|
| 1,540,500,00                               | 170,000,00          | 1,710,500,00      | 0,00            | 1,710,500,00                | 0,00                |
| Instalaciones                              | 0,00                | 33,600,00         | 33,600,00       | 0,00                        | 33,600,00           |
| Maquinarias y Equipos                      | 273,794,45          | 3,289,28          | 277,083,73      | 31,796,43                   | 245,287,30          |
| Equipo de Computación Software             | 8,374,51            | 5,380,43          | 13,754,94       | 1,474,97                    | 12,279,97           |
| Muebles y Enseres                          | 14,264,01           | 2,766,27          | 17,030,28       | 177,72                      | 16,852,56           |
| Naves, aeronaues                           | 0,00                | 2,100,00          | 2,100,00        | 0,00                        | 2,100,00            |
| Vehículos                                  | 647,489,31          | 50,480,00         | 697,969,31      | 30,117,86                   | 667,851,45          |
| Otros Bienes Inmuebles                     | 5,803,90            |                   | 5,181,39        | 313,18                      | 4,868,21            |
| Edificios                                  | 151,650,00          | 70,000,00         | 221,650,00      | 0,00                        | 221,650,00          |
| Construcciones en curso                    | 544,955,82          | 105,601,14        | 650,556,96      | 31,443,06                   | 619,113,90          |
| <b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>3,186,832,00</b> | <b>443,217,12</b> | <b>622,51</b>   | <b>95,323,22</b>            | <b>3,534,103,39</b> |

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 443,217,12

# NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta por pagar es como sigue:

|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores Locales               |                   |                   |
| <b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>222,318,22</b> | <b>222,318,22</b> |
|                                   | <b>DIC.2013</b>   | <b>DIC.2012</b>   |
|                                   | 432,345,95        | 432,345,95        |
|                                   | <b>222,318,22</b> | <b>432,345,95</b> |

# NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

|                                          |                   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Préstamo Banco de Machala                | 315,739,60        | DIC.2013          |
| Préstamo Banco del Austro                | 370,786,44        | DIC.2012          |
| <b>TOTAL de Obligaciones financieras</b> | <b>686,526,04</b> | <b>869,099,80</b> |

## Banco del Austro

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| Tipo de Prenda:  | Hipotecaria        |
| Tasa de interés: | 9.76% anual        |
| Préstamo:        | Capital de Trabajo |

## Banco de Machala

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| Tipo de Prenda:  | Hipotecaria        |
| Tasa de interés: | 11.54% anual       |
| Préstamo:        | Capital de Trabajo |

|                                          |                   |
|------------------------------------------|-------------------|
| Sobregiros Banco del Austro              | 231,623,49        |
| Sobregiros Banco de Guayaquil            | 10,784,07         |
| Sobregiro Banco de Machala               | 17,052,59         |
| <b>Total de Obligaciones financieras</b> | <b>259,460,15</b> |

# NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

|                                     |                 |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Retención Fuente                    |                 |                 |
| Retención Fuente del IVA            |                 |                 |
| <b>TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR</b> | <b>2,760,43</b> | <b>6,196,88</b> |
|                                     | <b>DIC.2013</b> | <b>DIC.2012</b> |
|                                     | 1,161,91        | 3,206,67        |
|                                     | 1,598,52        | 2,990,21        |

# NOTA 11. SEGURO SOCIAL PAGAR

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| 19.077,49       | 19.077,49       |
| 5.962,84        | 5.962,84        |
| <b>DIC.2013</b> | <b>DIC.2012</b> |

TOTAL DE OBLIGACIONES POR PAGAR

# NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| 81.437,90       | 81.437,90       |
| 94.915,34       | 94.915,34       |
| <b>DIC.2013</b> | <b>DIC.2012</b> |

Otras obligaciones por pagar  
Total de otras cuentas por pagar

# NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| 12.721,14       | 12.721,14       |
| 250,00          | 250,00          |
| 0,00            | 0,00            |
| 612.441,78      | 612.441,78      |
| <b>DIC.2013</b> | <b>DIC.2012</b> |

Agrocoronel Cia. Ltda.  
Los Ingleses  
Rommel Coronel Miran  
Total cuentas por pagar relacionadas

# NOTA 14. PARTICIPACIONES DE TRABAJADORES

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| 36.481,28       | 36.481,28       |
| 9.495,44        | 9.495,44        |
| <b>DIC.2013</b> | <b>DIC.2012</b> |

Participaciones de utilidades 15%  
Total de participaciones de trabajadores

# NOTA 15. BENEFICIOS DE LEY

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| 4.943,27        | 4.943,27        |
| 15.332,79       | 15.332,79       |
| 18.529,05       | 18.529,05       |
| 38.805,11       | 38.805,11       |
| <b>DIC.2013</b> | <b>DIC.2012</b> |

Décimo Tercero Sueldo  
Décimo Cuarto Sueldo  
Vacaciones por pagar  
TOTAL DE BENEFICIOS POR LEY

# **NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR - LARGO PLAZO**

|                                   | DIC.2013            | DIC.2012            |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuentas por pagar largo plazo     | 2.523.994,43        | 1.491.328,32        |
| <b>TOTAL DE CUENTAS PAGAR L/P</b> | <b>1.491.328,32</b> | <b>1.491.328,32</b> |

# **NOTA 17 Y 18. RESERVAS PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

|                                              | DIC.2013        | DIC.2012      |
|----------------------------------------------|-----------------|---------------|
| Provisión para Jubilación Patronal           | 1.473,65        | 77,52         |
| Provisión para Desahucio                     | 7.076,16        | 366,61        |
| <b>TOTAL RESERVAS JUBILACION Y DESAHUCIO</b> | <b>8.549,81</b> | <b>444,13</b> |

# **NOTA 19. CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de USD\$ 1.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una. Accionistas:

| TITULAR                      | NACIONALIDAD | No. ACCIONES    | % PART.     |
|------------------------------|--------------|-----------------|-------------|
| CORONEL ARIAS KRISTEL        | ECUATORIANA  | 150,00          | 15,00%      |
| FERNANDA                     | ECUATORIANA  | 150,00          | 15,00%      |
| CORONEL ARIAS ROSA ALEXANDRA | ECUATORIANA  | 150,00          | 15,00%      |
| CORONEL MIRIAN ROMMEL EUVIN  | ECUATORIANA  | 700,00          | 70,00%      |
| <b>TOTAL CAPITAL</b>         |              | <b>1.000,00</b> | <b>100%</b> |

# **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

# **NOTA ERI I. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

|                             | DIC.2013            | DIC.2012            |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Ventas Tarifa 12%           | 0,00                | 0                   |
| Ventas Tarifa 0%            | 3.650.054,63        | 2.321.022,97        |
| (-) Devoluciones en ventas  | 0,00                | 0                   |
| (-) Descuentos en ventas    | 0,00                | 0                   |
| <b>TOTAL INGRESOS NETOS</b> | <b>3.650.054,63</b> | <b>2.321.022,97</b> |

|                                                |           |          |
|------------------------------------------------|-----------|----------|
| 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES              | 36,481.28 | 9,495.44 |
| IMPUESTO A LA RENTA                            | 45,480.00 | 0.00     |
| TOTAL PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO | 81,961.28 | 9,495.44 |
| DIC.2013                                       | DIC.2012  |          |

#### NOTA ERI 4. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

|                         |            |            |
|-------------------------|------------|------------|
| TOTAL GASTOS            | 362,379.83 | 315,944.91 |
| GASTOS DE VENTAS Y ADM. | 359,542.60 | 315,909.90 |
| GASTOS POR DEPRECIACION | 0.00       | 0.00       |
| INTERESES FINANCIEROS   | 2,837.23   | 35.82      |
| DIC.2013                | DIC.2012   |            |

#### NOTA ERI 3. GASTOS DEL PERIODO

|                                            |              |              |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS                   | 605,588.37   | 379,247.81   |
| COMPRAS LOCALES DE MATERIAS PRIMAS         | 2,308,179.96 | 1,263,656.71 |
| (-) INV. FINAL DE MATERIA PRIMA            | 0.00         | -233,220.96  |
| (+) MANO DE OBRA DIRECTA                   | 227,140.59   | 200,159.13   |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | 509,145.71   | 711,180.28   |
| DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | 0            | 0            |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES               | 99,476.11    | 76,908.50    |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS         | 103,693.98   | 276,343.34   |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCION                 | 305,975.62   | 357,928.44   |
| TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCION              | 3,044,466.26 | 1,941,775.16 |
| DIC.2013                                   | DIC.2012     |              |

#### NOTA ERI 2. COSTO DE VENTAS



#### NOTA 22- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (abril del 2014), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

\*\*\*\*\*