

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones Bancarias y Financieras (Nota AA)		250.012,11	180.277,14
Sobregiro Bancario (Nota BB)		0,00	36.770,25
Cuentas y Documentos por Pagar (Nota CC)		32.537,73	7.312,89
Impuesto por Pagar (Nota DD)		75.866,08	40.551,17
Gastos Acumulados por Pagar (Nota FF)		<u>75.688,74</u>	<u>55.888,99</u>
Total Pasivo Corrientes	US\$	434.104,66	320.800,44
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar (Nota JJ)		392.871,38	339.615,57
Pasivos Diferidos (Nota KK)		<u>66.264,00</u>	<u>48.903,94</u>
Total Pasivo No Corriente	US\$	459.135,38	388.519,51
TOTAL PASIVOS	US\$	<u>893.240,04</u>	<u>709.319,95</u>
 <u>Patrimonio de los Accionistas</u> (Nota LL)			
Capital Social		150.400,00	150.400,00
Reserva Legal		22.701,07	22.701,07
Reserva Facultativa		4.835,73	4.835,73
Resultados de Ejercicios Anteriores		293.079,65	193.587,99
Resultado por Aplicacion 1era Vez NIIF		-293.196,93	-293.196,94
Utilidad del Ejercicio		<u>101.320,02</u>	<u>98.119,45</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	279.139,54	176.447,30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u>1.172.379,58</u>	<u>885.767,25</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

ACTIVOS		2013	2012
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	365.509,59	19.587,03
Activos Financieros	(Nota C)	201.803,16	248.051,66
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	189.624,41	223.072,70
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	<u>141.367,66</u>	<u>79.331,18</u>
Total Activo Corriente	US\$	898.304,82	570.042,57
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	253.745,74	305.294,26
Activos por Impuestos Diferidos	(Nota Q)	<u>20.329,02</u>	<u>10.430,42</u>
Total Activo No Corriente	US\$	274.074,76	315.724,68
TOTAL ACTIVOS	US\$	<u>1.172.379,58</u>	<u>885.767,25</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
VENTAS Nota X		
Ventas Locales Tarifa 12%	232.759,72	0,00
Ventas Locales Tarifa 0%	<u>7.889.405,87</u>	<u>4.870.794,30</u>
Total Ventas	US\$ <u>8.122.165,59</u>	<u>4.870.794,30</u>
Total Ingresos Operacionales	US\$ <u>8.122.165,59</u>	<u>4.870.794,30</u>
(-) Costos y Gastos Operacionales		
Costo de Ventas y Producción Nota Y	-7.414.968,59	-4.256.995,79
Gastos de Administración Nota Z	-429.182,16	-380.819,62
Gastos Financieros Nota ZZ	-38.170,95	-67.125,11
Gastos no Deducibles Nota ZZZ	-82.902,32	0,00
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ <u>-7.965.224,02</u>	<u>-4.704.940,52</u>
Utilidad Bruta	US\$ <u>156.941,57</u>	<u>165.853,78</u>
(+) Otros Ingresos No Operacionales		
Otros Ingresos Nota XX	34.786,45	12.291,89
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ <u>34.786,45</u>	<u>12.291,89</u>
(-) Otros Gastos No Operacionales		
Otros Gastos	0,00	-80.026,22
Total Otros Gastos No Operacionales	US\$ <u>0,00</u>	<u>-80.026,22</u>
Utilidad o Perdida antes de Impuestos	191.728,02	98.119,45
(-) 15% Participación Trabajadores	-63.133,59	0,00
(-) 22% Impuesto a la Renta	-27.274,41	0,00
Utilidad del Ejercicio	US\$ <u>101.320,02</u>	<u>98.119,45</u>

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	2013	2012
Capital Social		
Saldo al Inicio	US\$ 150.400,00	150.400,00
Saldo Final	<u>150.400,00</u>	<u>150.400,00</u>
Reserva Legal		
Saldo al Inicio del Año	<u>22.701,07</u>	<u>22.701,07</u>
Saldo al Final del Año	<u>22.701,07</u>	<u>22.701,07</u>
Reserva Facultativa		
Saldo al Inicio del Año	<u>4.835,73</u>	<u>4.835,73</u>
Saldo al Final del Año	<u>4.835,73</u>	<u>4.835,73</u>
Resultados Ejercicios Anteriores		
Saldo al Inicio del Año	<u>293.079,65</u>	<u>193.587,99</u>
Saldo al Final del Año	<u>293.079,65</u>	<u>193.587,99</u>
Resultados por Aplicacion 1era Vez NIIF		
Saldo al Inicio del Año	<u>-293.196,94</u>	<u>-293.196,94</u>
Saldo al Final del Año	<u>-293.196,94</u>	<u>-293.196,94</u>
Utilidad del Ejercicio	191.728,02	98.119,45
Participación Trabajadores	-63.133,59	0,00
Impuesto a la Renta	-27.274,41	0,00
Saldo al Final del Año	<u>US\$ 101.320,02</u>	<u>98.119,45</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	<u>US\$ 279.139,53</u>	<u>176.447,30</u>

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

MÉTODO DIRECTO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	345,922.56
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	226,297.09
Clases de cobros por actividades de operación	8,178,980.45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8,154,092.60
Otros cobros por actividades de operación	24,887.85
Clases de pagos por actividades de operación	-783,139.7
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-7,154,109.81
Pagos a y por cuenta de los empleados	-677,287.89
Intereses pagados	-30,445.77
Impuestos a las ganancias pagados	-90,839.89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-4,212.91
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-4,212.91
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	123,838.38
Financiación por préstamos a largo plazo	300,000.00
Pagos de préstamos	-176,161.62
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	345,922.56
PERIODO	19,587.03
PERIODO	365,509.59

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	181,829.42
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-34,646.57
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	55,761.43
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-63,133.59
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-27,274.41
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	79,114.24
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	29,289.74
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	35,588.40
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	14,286.48
(Incremento) disminución en otros activos	-61,504.30
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-17,827.71
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	12,887.13
Incremento (disminución) en beneficios empleados	39,016.19
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	2,637.27
Incremento (disminución) en otros pasivos	24,741.04
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	226,297.09

ESCAVI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ESCAVI CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el día viernes diecinueve de Julio de mil novecientos noventa y seis, e inscrita en el Registro Mercantil el veintinueve de julio de mil novecientos noventa y seis con el número **457** y anotada en el repertorio bajo el número **910**.

La compañía se dedicará: a) La actividad pesquera en todas sus fases, tales como cultivo, captura, extracción, procesamiento, empaque, exportación y comercialización de especies bioacuáticas; b) Importación, comercialización, distribución de maquinarias, vehículos, repuestos y accesorios destinados a las actividades acuícola; c) Importación, venta de insumos, pesticidas, alimentos e implementos que se utilizan en las actividades acuícola; y d) Celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley y relacionados con sus objetivos.

CAPITAL SOCIAL

La compañía **ESCAVI CIA. LTDA.**, el 23 de diciembre de 2009. Fue aprobada por la superintendencia de compañías mediante resolución N°. SC.DIC.M.09.0473 de 29 diciembre 2009. Se reforman el artículo tercero; el mismo que dirá: "ARTICULO TERCERO.- DEL CAPITAL SOCIAL.- El capital social de la compañía es de CIENTO CINCUENTA MIL CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA con 00/100 (USD 150, 400.00), divididos por TRES MILLONES SETECIENTOS SESENTA MIL PARTICIPACIONES (3'760.000) IGUALES, ACUMULATIVAS E INDIVISIBLES de cero punto cuatro centavo de dólar americano (USD \$0,04) cada una.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueron establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como

normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	181.829,42
15% Participación Trabajadores	-27.274,41
Utilidad del Ejercicio	154.555,01
(+) Gastos No Deducibles Locales	132.415,86
Utilidad Gravable	286.970,87
Saldo Utilidad Gravable	286.970,87
(+) Tarifa Reinversion de Utilidades	63.133,59
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	31.809,48
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	31.324,11
(-) Credito Tributario Años Anteriores	-49.995,59
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-90.839,89
Saldo a Favor del Contribuyente	-77.701,89

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En estas partidas se registran movimientos correspondientes a los cobros de ventas realizadas en la empresa, estas ventas son ejecutadas en el 100 % a crédito en un plazo que va desde los 15 hasta los 30 días, por lo cual se recuperan inmediatamente.

Con relación en la cuenta bancos perteneciente al grupo de efectivo y equivalentes de efectivo, se conoce que en esta cuenta se representan todos los movimientos económicos de la empresa, afortunadamente por lo buena de la actividad en el periodo 2013, en esta cuenta rara vez por falta de disponibilidad de fondos se encuentra sobregirada, en caso de ser así se establece como política contable que los sobregiros bancarios que se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	1 98.479,66	19.239,37
Bancos	2 267.029,93	347,66
	US\$ 365.509,59	19.587,03

<u>1. Caja</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja General	97.980,64	18.740,35
Fondo Rotativo	499,02	499,02
	US\$ 98.479,66	19.239,37

<u>2. Bancos</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco del Austro Cta. Cte. N° 07135165	261.254,51	0,00
Banco del Austro Cta. Cte. N° 07150784	0,00	1,00
Banco del Austro Cta. Cte. N° 07164513	1.741,62	103,62
Banco del Pacifico Cta. Cte. N° 6555877	0,00	243,04
Banco del Pacifico Cta. Cte. N° 6548245	4.033,80	0,00
	US\$ 267.029,93	347,66

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar establecidas en los Estados Financieros, corresponden a las ventas realizadas en los últimos 30 días, estas son realizadas por crédito directo a las emparadoras de camarón.

Las ventas por su actividad y el mercado permiten en su mayoría vender directamente al exportador, la cual se cancela en un plazo máximo de 15 a 30 días

En esta empresa se reconoce provisión para cuentas incobrables que corresponde a una deuda de años anteriores. En lo que respecta a este periodo no se provisionó por cuentas incobrables

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1 150.973,69	199.316,39
Prestamos a Empleados	2 3.645,15	6.292,63
Cuentas por Cobrar Relacionadas	3 49.286,74	44.545,06
(-) Provision Incobrables	-2.102,42	-2.102,42
	US\$ 201.803,16	248.051,66

<u>1. Cuentas por Cobrar Clientes</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cordova Jaramillo Anibal Rafael	7.584,05	3.563,28
Costastra S.A.	1.585,33	0,00
EXPALSA-Exportadora de Alimentos S.A.	20.104,39	92.392,78
Feijoo Feijoo Maria Targelia	7.164,78	7.164,78
Garate Nieto Lorna Mabel	3.288,54	0,00
Industrial Pesquera Santa Priscila	38.814,76	0,00
INTERPACIFIC S.A.	35.850,18	35.850,18
Ipeca Cia. Ltda.	9.364,49	8.324,90
Li Chen Fu	6.711,90	0,00
Madero Romero Hector Fernando	7.898,60	0,00
Mariscos del Ecuador C. Ltda.	0,00	3,00
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	0,00	18.353,25
Ollague Paredes Mauricio Javier	3.010,56	0,00
OMARSA S.A.	1.545,57	1.082,00
Pardo Ponguillo Jean Patricio	238,44	0,00
Pcc Congelados & Frescos S.A.	0,00	19.247,35
Proexpo	0,00	2.873,46
Socied. Nac. Galapagos C.A. (SONGA)	0,00	2.649,31
Solano Castillo Marco Ivan	7.812,10	7.812,10
US\$	150.973,69	199.316,39

<u>2. Prestamos a Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aguilar Jimenez Nelly del Cisne	0,00	1.000,00
Brito Caicedo Luis Alfredo	135,00	0,00
Coello Aguilar Lillian Judith	2.000,00	4.000,00
Coello Vallejo Fredy Wilman	1.499,15	0,00
Perez Punin Virna Beirut	11,00	260,00
Valores menores \$ 500	0,00	1.032,63
US\$	3.645,15	6.292,63

<u>3. Cuentas por Cobrar Relacionadas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aguilar Coello Miguel Enrique	0,00	30.000,00
Aguilar Loayza Estaura	3.010,02	0,00
Coello Aguilar Servio Vicente	31.731,66	0,00
Escavi - Balanceado	14.545,06	14.545,06
US\$	49.286,74	44.545,06

En lo que respecta a préstamos a empleados los préstamos son otorgados para ser descontados en rol en forma mensual o semanalmente si corresponde a personal de fábrica.

Los valores por cobrar a partes relacionadas son otorgados a corto plazo y se estiman recuperar el siguiente periodo.

(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El valor por anticipo a proveedores son entregados por trabajos realizados y bienes – servicios pendientes de facturar que se cancelan el próximo periodo.

En lo que respecta a otros anticipos entregados resalta el del señor Luis Erazo Sánchez por \$ 112.028,23, que corresponde a valores por Inversiones realizadas en la apertura de un nuevo negocio.

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo a Proveedores	1 70.360,93	221.552,70
Otros Anticipo Entregados	2 119.263,48	1.520,00
US\$	<u>189.624,41</u>	<u>223.072,70</u>

<u>1. Anticipo a Proveedores</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aguilar Pastor Armangel	0,00	9.474,44
Aguirre Reyes Richard Paulo	0,00	3.957,24
Baez Sanchez Johana Isabel	370,15	1.279,46
Baquerizo Jenny Dra.	0,00	1.000,00
Barzueeta Cordero Jose Fernando	0,00	352,80
Calero Aguilar Nilo Eduardo Abg.	0,00	5.020,00
Camaronera Porvenir Langopor C. Ltda	0,00	322,22
Camaronera San Agustin S.A.	32.998,39	12.998,39
Ceratto Ortiz Allison Yolanda	1.000,00	0,00
Coello Aguilar & Asociados	0,00	32.000,00
Coello Aguilar Maria del Carmen	3.000,00	0,00
Coello Aguilar Servio Vicente	28.637,61	38.858,20
Coronel Galarza Freddy Nicanor	0,00	2.001,00
Criollo Espadero Liria Alexandra	0,00	12,72
Empresa de Television SATELCOM S.A.	54,78	0,00
Erazo Sánchez Luis Miguel	0,00	5.856,40
Flamingocorp S.A.	0,00	2.205,00
Gaona Julio	0,00	12.358,54
Langovic C. Ltda.	0,00	2.060,23
León Crespín Carlos Jaime	0,00	2.000,00
Leon Gutierrez Carlos Jaime	2.500,00	0,00
Maldonado Guzman Victor Maximiliano	0,00	5.288,26
Moscoso Servio Abg.	0,00	3.760,00
Ollague Mauricio	0,00	39.352,40
Ortiz Ochoa Chritian Max	0,00	25.043,75
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	600,00
Sembrios Bellamar S.A.	0,00	15.761,65
SOFADCON CIA. LTDA.	1.800,00	0,00
US\$	<u>70.360,93</u>	<u>221.552,70</u>

<u>2. Otros Anticipo Entregados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Erazo Sanchez Luis Miguel	112.028,23	0,00
Orrala Suarez Isaac Antonio	350,00	0,00
Perez Carlos (Marchelot S.A.)	5.000,00	0,00
Maldonado Coello Servio	1.520,00	1.520,00
SRI	365,25	0,00
	US\$ 119.263,48	1.520,00

(I) **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El valor del IVA pagado se liquidó en enero-2014, las retenciones de en la fuente recibidas fueron utilizadas en parte para cancelar el impuesto a la renta corriente en abril – 2014. En lo que respecta al Crédito tributario años anteriores se sigue acumulando para solicitar su devolución.

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IVA Pagado	532,18	0,00
Retenciones en la Fuente Recibidas	90.839,89	57.574,34
Crédito Tributario Años Anteriores	49.995,59	21.756,84
	US\$ 141.367,66	79.331,18

(K) **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los activos de propiedad planta y equipo son registrados al costo utilizado para ello el respectivo comprobante de venta o los valores registrados en los contratos en el caso de adquisición de inmuebles; la estimación de vida útil y determinación de valor residual, son registrados en base a experiencia, estadísticas o cuando sea necesario el uso de los servicios de un profesional en su área.

La amortización a realizarse en la propiedad planta y equipo es por método de línea recta, asignadas correctamente al gasto del año, además abarcando tasas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, para que estos gastos sean deducibles, y registrando los valores por activos o pasivos por impuestos diferidos ocasionados por la diferencia entre las dos bases de valoración.

Los valores de Propiedad planta y equipo y la amortización acumulada de los bienes vendidos o dados de baja se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causa.

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>
<u>COSTO</u>				
Edificios	120.236,16	0,00	0,00	120.236,16
Instalaciones	46.230,60	3.085,90	0,00	49.316,50
Muebles y Enseres	0,00	1.385,01	0,00	1.385,01
Maquinaria y Equipo	115.261,63	0,00	0,00	115.261,63
Equipo de Computacion	2.806,52	599,00	0,00	3.405,52
Equipo de Oficina	857,00	0,00	-857,00	0,00
Vehiculos	95.980,00	0,00	0,00	95.980,00
Otras Propiedades	36.205,39	0,00	0,00	36.205,39
	US\$ 417.577,30	5.069,91	-857,00	421.790,21
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	-4.416,84	-2.208,42	0,00	-6.625,26
Instalaciones	-10.243,48	-5.168,03	0,00	-15.411,51
Muebles y Enseres	0,00	-812,08	0,00	-812,08
Maquinaria y Equipo	-59.157,05	-26.923,58	0,00	-86.080,63
Equipo de Computacion	-495,45	-931,81	0,00	-1.427,26
Equipo de Oficina	-678,46	0,00	678,46	0,00
Vehiculos	-25.083,33	-14.000,00	0,00	-39.083,33
Otras Propiedades	-12.208,43	-6.395,97	0,00	-18.604,40
	US\$ -112.283,04	-56.439,89	678,46	-168.044,47
	US\$ 305.294,26	-51.369,98	-178,54	253.745,74

Q) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos por impuestos diferidos son ocasionados por la diferencia entre la base fiscal y la base contable en jubilación patronal por los empleados que trabajan menos de 10 años, y en lo que respecta a propiedad planta y equipo por las diferencias por los avalúos e inventarios realizados en la implementación.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuestos Diferidos Jubilacion Patronal	10.220,26	1.766,82
Impuestos Diferidos Propiedad, Planta y Equipo	10.108,76	8.663,60
	US\$ 20.329,02	10.430,42

En la existencia de gastos por mantenimiento y reparaciones de esta propiedad planta y equipo se cargarán a los resultados del año.

Para registrar un activo propiedad planta y equipo es política de la empresa que cumpla con la condición de ser un bien cuya vida útil sea mayor a un año y el valor antes del impuesto IVA igual o mayor a \$ 500,00.

De acuerdo a valorización efectuada, obtenemos como determinante la vida útil y porcentaje de amortización de la propiedad planta y equipo que es la siguiente:

- Edificio, vida útil de 20 a 50 años, con un porcentaje de amortización que va desde el 5% al 2% y valor residual de acorde a su estructura y uso.
- Equipos de Computación, vida útil de 3 a 5 años, con un porcentaje de amortización de 33% al 20% y valor residual de 0,00 dólares.
- Muebles y Enseres, vida útil por 10 años, con un porcentaje de amortización de 10% y valor residual de 0,00 dólares
- Equipos de Oficina, vida útil por 10 años, con un porcentaje de amortización de 10% y valor residual de 0,00 dólares
- Otra Propiedad Planta y Equipo, vida útil por 10 años, con un porcentaje de amortización de 10% y valor residual de 0,00 dólares

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

(AA) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Instituciones Financieras	1	
	<u>250.012,11</u>	<u>180.277,14</u>
US\$	<u>250.012,11</u>	<u>180.277,14</u>
1. Instituciones Financieras	2013	2012
Corporacion Financiera Nacional	238.171,41	155.636,01
Provision Intereses CFN	7.725,18	14.292,56
Banco del Austro	4.115,52	10.348,57
US\$	<u>250.012,11</u>	<u>180.277,14</u>

NOTA 1:

- Porción corriente de los préstamos concedidos a Escavi Cia. Ltda. Por la CFN
- ✓ **Banco del Austro**
Fecha Inicio mayo 20 del 2011; Fecha Final mayo 20 del 2014; Monto del Préstamo US\$ 24,584.38 con la tasa de interés 15,20% anual.

(BB) SOBREGIROS BANCARIOS

El detalle de sobregiros bancarios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

<u>Instituciones Financieras</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco del Pacífico Cta. Cte. 6548245	0,00	1.747,60
Banco del Austro Cta. Cte. 07-13516-5	0,00	35.022,65
US\$	<u>0,00</u>	<u>36.770,25</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valor por pagar a proveedores representan comprobantes de venta ingresados en su mayoría en el mes de diciembre - 2013 que se cancela el próximo mes.

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	1	18.618,29	7.243,59
Cuentas por Pagar Accionistas	2	10.888,62	0,00
Otras Cuentas por Pagar	3	3.030,82	69,30
		<u>US\$ 32.537,73</u>	<u>7.312,89</u>

<u>1. Proveedores Locales</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Coello Aguilar Lilian Judith		0,00	111,63
Coello Aguilar Servio Vicente		2.574,01	0,00
Garate Nieto Lorna		0,00	2.025,60
Ortiz Christian		0,00	35,80
Ortiz Ochoa Victoria		0,00	303,47
Procesadora del Rio S.A.		736,18	0,00
Pycca S.A.		13.796,21	0,00
San Alfonso		1.386,00	0,00
Valores Menores de \$ 500		125,89	4.767,09
		<u>US\$ 18.618,29</u>	<u>7.243,59</u>

<u>2. Cuentas por Pagar Accionistas</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Coello Aguilar Servio Vicente		10.888,62	0,00
		<u>US\$ 10.888,62</u>	<u>0,00</u>

<u>3. Otras Cuentas por Pagar</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo de Clientes		2.637,27	0,00
Flamingocorp S.A.		0,00	69,30
Fondo Rotativo		393,55	0,00
		<u>US\$ 3.030,82</u>	<u>69,30</u>

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El grupo de impuestos por pagar representa retenciones de IVA y Renta que se cancelan en la próxima declaración mensual y el impuesto a la renta corriente que se liquida en la declaración anual.

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la Renta del Ejercicio	63.133,59	29.335,59
Retenciones en la Fuente	1 9.605,08	11.215,58
Retenciones en la Fuente de IVA	2 3.127,41	0,00
US\$	<u>75.866,08</u>	<u>40.551,17</u>

<u>1. Retenciones en la Fuente</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retencion Fuente Aplicables el 1%	454,60	4.240,40
Retencion Fuente Aplicables el 2%	138,07	123,42
Relacion de Dependencia	19,08	10,87
Honorarios Profesionales	28,51	702,20
Predomina el Intelecto	1.968,26	2.550,31
Publicidad	0,42	0,00
Iva Cobrado	4.644,77	3.360,62
Transporte	128,86	227,76
Transferencia Bienes Muebles	2.222,51	0,00
US\$	<u>9.605,08</u>	<u>11.215,58</u>

<u>2. Retenciones en la Fuente de IVA</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retención IVA 30% Compras	457,67	0,00
Retención IVA 70% Servicios	2.635,53	0,00
Retención IVA 100% Honorarios, Alquiler	34,21	0,00
US\$	<u>3.127,41</u>	<u>0,00</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El grupo de cuentas de gastos acumulados por pagar reflejan los valores por provisiones sociales del XIII, XIV y vacaciones hasta el 31 de diciembre del año 2013, los valores por cancelar al IESS el próximo mes y el valor a cancelar a trabajadores por su participación de las utilidades del 15%.

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisiones Sociales del XIII, XIV y Vacaciones	22.140,19	22.140,19
Cancelación al IESS	0,00	0,00
Participación de Utilidades	0,00	0,00
US\$	<u>22.140,19</u>	<u>22.140,19</u>

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Provisiones Sociales del XIII, XIV y Vacaciones	22.140,19	22.140,19
Cancelación al IESS	0,00	0,00
Participación de Utilidades	0,00	0,00
US\$	<u>22.140,19</u>	<u>22.140,19</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios Sociales a Empleados	1 62.520,73	43.690,57
Obligaciones con el IESS	2 13.168,01	12.198,42
US\$	<u>75.688,74</u>	<u>55.888,99</u>

<u>1. Beneficios Sociales a Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer Sueldo	3.524,46	3.395,59
Décimo Cuarto Sueldo	15.160,22	13.396,74
Vacaciones	16.561,64	5.073,95
15% Participación a Trabajadores	27.274,41	21.824,29
US\$	<u>62.520,73</u>	<u>43.690,57</u>

<u>3. Obligaciones con el IESS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aportes Personal	3.954,43	4.543,24
Aportes Patronal	4.715,32	3.809,74
Ice y Secap	422,94	407,42
Fondos de Reserva	2.331,68	1.557,28
Prestamos Quirografarios	1.052,56	1.233,06
Aportes Patronal Tiempo Parcial	691,08	647,68
US\$	<u>13.168,01</u>	<u>12.198,42</u>

(JJ) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Instituciones Financieras	1 392.871,38	331.042,79
Otras Cuentas por Pagar	2 0,00	8.572,78
US\$	<u>392.871,38</u>	<u>339.615,57</u>

<u>1. Instituciones Financieras</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Corporación Financiera Nacional	392.871,38	331.042,79
US\$	<u>392.871,38</u>	<u>331.042,79</u>

<u>2. Otras Cuentas por Pagar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Oro Auto	0,00	8.572,78
US\$	<u>0,00</u>	<u>8.572,78</u>

- ✓ Corporación Financiera Nacional Préstamo 1
Fecha Inicio julio 29 del 2011; Fecha Final julio 13 del 2014; Monto del Préstamo US\$ 200,000 con la tasa de interés 9,1325% anual.
- ✓ Corporación Financiera Nacional Préstamo 2
Fecha Inicio septiembre 23 del 2009; Fecha Final agosto 12 del 2017; Monto del Préstamo US\$ 270,000 con la tasa de interés 9,0203% anual.

- ✓ **Corporación Financiera Nacional Préstamo 3**
Fecha Inicio julio 29 del 2011; Fecha Final julio 2 del 2016; Monto del Préstamo US\$ 248,000 con la tasa de interés 9,1325% anual.
- ✓ **Corporación Financiera Nacional Préstamo 4**
Fecha Inicio noviembre 21 del 2013; Fecha Final noviembre 5 del 2016; Monto del Préstamo US\$ 300,000 con la tasa de interés 9,1325% anual.

(KK) BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P

Corresponde a las provisiones de los beneficios sociales (jubilación patronal y bonificación por desahucio) acumuladas hasta el 31 de diciembre de 2013, según los informes actuariales realizadas por compañías autorizadas por la Super de Compañías.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	52.830,00	8.714,68
Provisión por Desahucio	13.434,00	40.189,26
US\$	<u>66.264,00</u>	<u>48.903,94</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Ciento Cincuenta Mil Cuatrocientos 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04 cada una como sigue:

Accionistas	No. De	Valor Por	% por	Valor Total
	Acciones	Acción	Acción	2013
Coello Aguilar Servio Vicente	3.759.972	0,04	100,00%	150.398,88
Aguilar Loayza Estaura del Carmen	14	0,04	0,00%	0,56
Coello Aguilar Lillian Judith	14	0,04	0,00%	0,56
	<u>3.760.000</u>		<u>100%</u>	<u>150.400,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de ESCAVI CIA. LTDA. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado activos y pasivos monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

X. INGRESOS

La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón, servicio de faenamiento y servicio de logística, y se reconoce con la respectiva emisión de factura y transferencia del bien.

Los ingresos son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura y contabilizados a su valor razonable.

En los estados financieros se reflejan ingresos detallados de la siguiente manera:

Ventas de Camarón	\$ 7'019.917,62
Venta servicio de Faenamiento	\$ 869.488,25
Venta Servicio de Logística	\$ 232.759,72
Total	\$ 8'122.165,59

Y. COSTOS DE VENTA DE PRODUCCIÓN

En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos por la compra de camarón, los costos de mano de obra y costos incurridos en el proceso de descabezado de la empresa, los cuales ascendieron al 31/12/2013 por \$ 7'414.968,59, detallados a continuación

Compra de Camarón	\$ 6'351.240,11
Mano de Obra Directa	\$ 431.998,33
Mano de Obra Indirecta	\$ 30.929,76
Costos Indirectos de Producción	\$ 600.800,39
TOTAL	\$ 7'414.968,59

Cabe indicar que para registrar los ingresos y gastos se utiliza el método del devengo.

XX. OTRAS RENTAS

En esta partida se tomó en consideración valor por \$ 24.887,85 que corresponde a la disminución por la provisión bonificación por desahucio según el estudio actuarial.

Z. GASTOS

En esta partida se pone en consideración todos los gastos comerciales, administrativos los cuales ascienden a \$ 512.084,48 que se utilizan para generar o mantener el ingreso.

ZZ. GASTOS FINANCIEROS

En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses del préstamo concedido por parte de la Corporación Financiera Nacional y otros intereses Instituciones Locales, los cuales son de \$ 38.170,95

ZZZ. GASTOS IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

La empresa ha provisionado por participación trabajadores, impuesto corriente e impuestos diferidos los siguientes valores:

Gasto Participación Trabajadores	\$ 27.274,41
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	\$ 63.133,59
Ingreso por Impuesto Diferido	\$ (9.898,60)
	<hr/>
Total	\$ 80.509,40

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para la publicación el 15 de Abril de 2014

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (14 abril, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Atentamente,



Servio Coello Aguilar
GERENTE GENERAL