

ESCAVI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑIA

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 fueren 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	52.033,16
15% Participación Trabajadores	<u>-7.804,97</u>
Utilidad del Ejercicio	44.228,19
(+) Gastos No Deducibles Locales	<u>47.782,48</u>
Utilidad Gravable	286.970,87
Saldo Utilidad Gravable	<u>286.970,87</u>
(+) Tarifa Reinversión 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
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	<u>-49.995,59</u>
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	<u>-90.839,89</u>
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>-77.701,89</u>

(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 período 2014, 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 2014 fue como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	1	78.758,18	98.479,66
Bancos	2	2.999,34	267.029,93
	US\$	<u>81.757,52</u>	<u>365.509,59</u>

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Caja			
Caja General		78.259,16	97.980,64
Fondo Rotativo		499,02	499,02
	US\$	<u>78.758,18</u>	<u>98.479,66</u>

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
2. Bancos			
Banco del Austro Cta. Cte. N° 07135165		0,00	261.254,51
Banco del Austro Cta. Cte. N° 07150784		0,00	0,00
Banco del Austro Cta. Cte. N° 07164513		0,00	1.741,62
Banco del Pacifico Cta. Cte. N° 6555877		0,00	0,00
Banco del Pacifico Cta. Cte. N° 6548245		2.999,34	4.033,80
	US\$	<u>2.999,34</u>	<u>267.029,93</u>

(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 empaadoras 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 2014 fue como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1	209.405,92	150.973,69
Prestamos a Empleados	2	5.995,26	3.645,15
Cuentas por Cobrar Relacionadas	3	0,00	49.286,74
(-) Provision Incobrables		-2.102,42	-2.102,42
	US\$	<u>213.298,76</u>	<u>201.803,16</u>

1. Cuentas por cobrar clientes

	2014	2013
CABRERA AGUILAR RENE PATRICIO	5,317.97	0.00
CAMARONERA FLAMINGOCORP S.A. / FLAMINGOCORP	3,822.94	0.00
CAMARONERA LA VICTORIA LANGOVIC C.LTDA.	2,860.03	0.00
CORDOVA JARAMILLO ANIBAL RAFAEL	2,506.67	7,584.05
CAMARONERA E INDUSTRIA PESQUERA DE CAMARONES CABRERA	0.00	9,364.49
COSTASTRA S.A.	0.00	1,585.33
EMPACADORA GRUPO GRANMAR S.A. EMPAGRAM / EMPAGRAM	62,007.75	0.00
EMPREDE S.A.	0.00	0.00
ERAZO SANCHEZ LUIS MIGUEL	12,360.93	0.00
EXPORTADORA MAREST C.A. / MAREST	0.00	0.00
EXPALSA-EXPORTADORA DE ALIMENTOS S.A.	0.00	20,104.39
FEIJOO FEIJOO MARIA TARGELIA	7,164.78	7,164.78
GARATE NIETO LORNA MABEL	3,288.54	3,288.54
HELEANMAR S.A.	0.00	0.00
INDUSTRIAL PESQUERA SANTA PRISCILA S.A.	2,496.83	38,814.76
INTERPACIFIC S.A.	35,850.18	35,850.18
MADERO ROMERO HECTOR FERNANDO	0.00	7,898.60
MARISCOS DEL ECUADOR C. LTDA. / MARECUADOR	7,078.34	0.00
NAGRO S.A.	2,501.93	0.00
OLLAGUE PAREDES MAURICIO JAVIER	2,887.08	3,010.56
OMARSA S.A.	0.00	1,545.57
PARDO PONGUILLO JEAN PATRICIO	0.00	238.44
LI CHEN FU	0.00	6,711.90
QUIMANSERVI S.A.	16,928.95	0.00
SAN ALFONSO	25,252.25	0.00
SOCIEDAD CIVIL DE HECHO EL MANGLE	0.00	0.00
SOCIEDAD CIVIL DE HECHO GUAJABAL / GUAJABAL	5,724.77	0.00
SOCIEDAD CIVIL LA SABANA	0.00	0.00
SOCIEDAD DE HECHO MCC	3,543.88	0.00
SOCIEDAD NACIONAL GALAPAGOS C.A. / SONGA	0.00	0.00
SOLANO CASTILLO MARCO IVAN	7,812.10	7,812.10
WASBERTH S.A.	0.00	0.00
ZHIPING WANG LIU CIA.LTDA.	0.00	0.00
TOTAL GENERAL :	209,405.92	150,973.69

2. Prestamos a Empleados

	2014	2013
BRITO CAICEDO LUIS ALFREDO	0.00	135.00
COELLO AGUILAR LILIAN JUDITH	5,000.00	2,000.00
COELLO VALLEJO FREDY WILMAN	0.00	1,499.14
ERAS AGILA ROSANA DE JESUS	1.98	0.00
CALLE MEDINA MARIA LUISA	1.58	0.00
CAMPOVERDE ALBERTINA ELICIA	30.00	0.00
GAONA CALVA LADY CRISTINA	30.76	0.00
GONZABAY MEDINA FORTUNA EVARISTA	201.12	0.00
JUCA LUNA NATIVIDAD ESPERANZA	30.24	0.00
LOZANO AGUILAR DOLORES MARIA	200.00	0.00
PEREZ PUNIN DIANA PAOLA	11.00	0.00
PEREZ PUNIN VIRNA BEIRUT	35.00	11.00
PEREZ PUNIN XIOMARA ALEJANDRA	5.00	0.01
VILLACREZ ALBURQUEQUE CARMEN ANGELICA	40.00	0.00
MOLINA GOMEZCOELLO ERNESTO SEGUNDO	8.58	0.00
COELLO VALLEJO FREDY WILMAN	400.00	0.00
TOTAL	5,995.26	3,645.15

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.

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

1. Anticipo a Proveedores	2014	2013
BAEZ SANCHEZ JOHANA ISABEL	0.00	370.15
CAMARONERA SAN AGUSTIN S.A.	32,998.39	32,998.39
CERATTO ORTIZ ALLISON YOLANDA	500.00	1,000.00
COELLO AGUILAR CARLOS SANTIAGO	700.00	0.00
COELLO AGUILAR MARIA DEL CARMEN ARQ.	3,000.00	3,000.00
COELLO AGUILAR SERVIO VICENTE	100,543.67	28,637.61
COELLO ORTIZ JOSE VICENTE / CAMARONERA	42,000.00	0.00
EMPRESA DE TELEVISION SATELCOM S.A. / SATELCOM		54.78
LEON GUTIERREZ CARLOS JAIME	405.10	2,500.00
SOFADCON CIA. LTDA.	0.00	1,800.00
SALAZAR LEON PEDRO PATRICIO	485.00	0.00
TELCONET S.A.	279.40	0.00
TOTAL	180,911.56	70,360.93

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor del IVA pagado se liquidó en enero-2015, las retenciones de en la fuente recibidas fueron utilizadas en parte para cancelar el impuesto a la renta corriente en abril – 2015. 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 2014 fue como sigue:

	2014	2013
IVA Pagado	2.404,15	532,18
Retenciones en la Fuente Recibidas	62.046,54	90.839,89
Credito Tributario Años Anteriores	77.701,89	49.995,59
US\$	142.152,58	141.367,66

(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.

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 valoración 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 2014 fue como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-2013	COMPRAS O ADICIONES	AJUSTES / RECLASIFICACION	SALDO AL 31-12-2014
<u>COSTOS</u>				
Edificios	120,236.16	0.00	0.00	120,236.16
Instalaciones	49,316.50	0.00	0.00	49,316.50
Muebles y Enseres	1,385.01	3,109.80	0.00	4,494.81
Maquinaria y Equipo	115,261.63	0.00	0.00	115,261.63
Equipo de Computacion	3,405.52	565.15	0.00	3,970.67
Vehiculos	95,980.00	0.00	0.00	95,980.00
Otras Propiedades	36,205.39	0.00	0.00	36,205.39
Total	421,790.21	3,674.95	0.00	425,465.16
<u>DEPRECIACIONES</u>				
Edificios	-6,625.26	-2,208.42	0.00	-8,833.68
Instalaciones	-15,411.51	-5,399.47	0.00	-20,810.98
Muebles y Enseres	-812.08	-182.11	0.00	-994.19
Maquinaria y Equipo	-86,080.63	-25,257.00	0.00	-111,337.63
Equipo de Computacion	-1,427.26	-1,177.07	0.00	-2,604.33
Vehiculos	-39,083.33	-14,000.00	0.00	-53,083.33
Otras Propiedades	-18,604.40	-6,395.97	0.00	-25,000.37
Total	-168,044.47	-54,620.04	0.00	-222,664.51
Total Activo	-253,745.74	50,945.09	0.00	202,800.65

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.

	2014	2013
Impuestos Diferidos Jubilacion Patronal	7.031,50	10.220,26
Impuestos Diferidos Propiedad, Planta y Eq.	12.108,31	10.108,76
US\$	<u>19.139,81</u>	<u>20.329,02</u>

(AA) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Instituciones Financieras	1	188.171,44	250.012,11
	US\$	<u>188.171,44</u>	<u>250.012,11</u>

<u>1. Instituciones Financieras</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Corporacion Financiera Nacional		188.171,44	238.171,41
Provision Intereses CFN		5.255,30	7.725,18
Banco del Austro		7.629,02	4.115,52
	US\$	<u>201.055,76</u>	<u>250.012,11</u>

NOTA 1:

- Porción corriente de los préstamos concedidos a EscaviCia. Ltda. Por la CFN

(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 - 2014 que se cancela el próximo mes.

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores Locales	1	1.385,40	18.618,29
Cuentas por Pagar Accionistas	2	10.888,62	10.888,62
Otras Cuentas por Pagar	3	778,62	3.030,82
	US\$	<u>13.052,64</u>	<u>32.537,73</u>

<u>1. Proveedores Locales</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aguilar Coello Miguel Enrique		21,93	0,00
Coello Aguilar Servio Vicente		0,00	2.574,01
Centro de Transferencia y desarrollo tec.		1.200,00	0,00
Corporacion Nacional de telecomunicaciones		100,20	0,00
Ochoa Campoverde Jessenia		60,00	0,00
Procesadora del Rio S.A.		0,00	736,18
Pycca S.A.		0,00	13.796,21
San Alfonso		0,00	1.386,00
Valores Menores de \$ 500		0,00	125,89
	US\$	<u>1.385,40</u>	<u>18.618,29</u>

2. Cuentas por Pagar Accionistas	2014	2013
Coello Aguilar Servio Vicente	10.888,62	10.888,62
US\$	10.888,62	10.888,62
3. Otras Cuentas por Pagar	2014	2013
Anticipo de Clientes	0,01	2.567,97
Remuneraciones por pagar	670,09	69,30
Fondo Rotativo	108,53	393,55
US\$	778,62	3.030,82

(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 2014 fue como sigue:

	2014	2013
Impuesto a la Renta del Ejercicio	52,090.79	63,133.59
Iva Cobrado	12,937.28	
Retenciones en la fuente	3,341.77	9,605.08
Retenciones en la fuente de IVA	3,453.08	3,127.41
Total	71,822.92	75,866.08
1. Retenciones en la Fuente	2014	2013
En Relación de Dependencia que S.B	10.56	19.08
Servicios - Honorarios Profesionales	174.24	28.51
Servicios - Predomina el Intelecto	1,290.60	1,968.26
Servicios - Publicidad y Comunicación	0.84	0.42
Servicios - Transporte	180.95	128.86
Transferencia de bienes Muebles	1,308.37	2,677.11
Otras Retenciones Aplicables el 2%	376.21	138.07
Total	3,341.77	4,960.31
2. Retenciones en la Fuente de IVA	2014	2013
Retenciones del 30% del IVA	347.63	457.67
Retenciones del 70% del IVA	2,957.28	2,635.53
Retenciones del 100% del IVA	148.17	34.21
Total	3,453.08	3,127.41

(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 2014, 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 2014 fue como sigue:

	2014	2013
Beneficios sociales a empleados	31,289.92	62,520.73
Obligaciones con el IESS	13,918.95	13,168.01
Total	45,208.87	75,688.74

1. Beneficios Sociales a Empleados	2014	2013
Décimo tercer sueldo por pagar	3,362.48	3,524.46
Décimo cuarto sueldo por pagar	13,979.86	15,160.22
Vacaciones por Pagar	13,947.58	16,561.64
15% Participación trabajadores por Pagar	7,804.97	27,274.41
Total	39,094.89	62,520.73

2. Obligaciones con el IESS	2014	2013
Aporte personal por pagar	3,786.40	3954.43
Aporte patronal por pagar	4,467.49	4715.32
Iece y Secap por pagar	400.78	422.94
Fondos de Reserva por pagar	2,241.88	2331.68
Aporte Patronal Adicional Tiempo Parcial	905.49	691.08
Prestamos Quirografarios por pagar	2,116.91	1052.56
Total	13,918.95	13,168.01

(JJ) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	2014	2013
Instituciones Financieras	1 204.699,94	392.871,38
Otras Cuentas por Pagar	2 0,00	0,00
US\$	204.699,94	392.871,38

1. Instituciones Financieras	2014	2013
Corporacion Financiera Nacional	204.699,94	392.871,38
US\$	204.699,94	392.871,38

- ✓ **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 2014, según los informes actuariales realizadas por compañías autorizadas por la Super de Compañías.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jubilación Patronal	102.839,01	52.830,00
Provision por Desahucio	25.160,00	13.434,00
US\$	<u>127.99,01</u>	<u>66.264,00</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Ciento Cincuenta Mil Cuatrocientos00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2014
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 2014 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	\$ 2'552.005,85
Venta servicio de Faenamiento	\$ 1'083.671,12
Venta Servicio de Logística	\$ 790.445,96

Total	\$ 4'426.122,93

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 31/12/2014 por \$3'380.369,02, detallados a continuación

Compra de Camarón	\$ 2'489.384,96
Mano de Obra Directa	\$ 325.017,85
Mano de Obra Indirecta	\$ 87.042,06
Costos Indirectos de Producción	\$ 928.924,15

TOTAL	\$ 4'426.122,93

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 \$ 498,09 que corresponde a la intereses por pólizas de acumulación.

Z. GASTOS

En esta partida se pone en consideración todos los gastos comerciales, administrativos los cuales ascienden a \$ 544.218,84 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 \$ 43.418,97

ZZZ. GASTOS IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

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

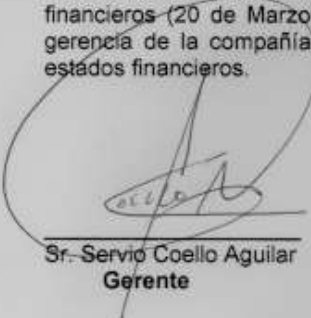
Gasto Participación Trabajadores	\$ 7.804,97
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	\$ 52.090,79
Ingreso por Impuesto Diferido	\$ (1.189,21)
Total	\$ 61.084,97

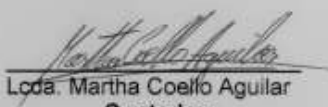
APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para la publicación el 20 de Marzo de 2015

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (20 de Marzo) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.


Sr. Servio Coello Aguilar
Gerente


Lda. Martha Coello Aguilar
Contadora

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	81.757,52	365.509,59
Activos Financieros	(Nota C)	213.298,76	201.803,16
Inventarios		99.889,55	0,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	195.798,55	189.624,41
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	90.061,79	141.367,66
Total Activo Corriente	US\$	680.805,70	898.304,82
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	205.371,05	253.745,74
Activos por Impuestos Diferidos	(Nota Q)	19.139,81	20.329,02
Total Activo No Corriente	US\$	224.510,86	274.074,76
TOTAL ACTIVOS	US\$	905.316,56	1.172.379,58

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
ObligacionesBancarias y Financieras	(Nota AA)	188.171,44	250.012,11
SobregiroBancario	(Nota BB)	0,00	0,00
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	30.053,76	32.537,73
Impuestos por Pagar	(Nota DD)	0,00	75.866,08
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	84.304,69	75.688,74
Total Pasivo Corrientes	US\$	302.529,89	434.104,66
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota JJ)	204.699,01	392.871,38
Pasivos Diferidos	(Nota KK)	127.999,01	66.264,00
Total Pasivo No Corriente	US\$	332.698,95	459.135,38
TOTAL PASIVOS	US\$	635.228,84	893.240,04
<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		394.399,67	293.079,65
Resultado por Aplicación 1era Vez NIIF		-293.196,93	-293.196,94
Utilidad del Ejercicio		-9.051,81	101.320,02
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	270.087,72	279.139,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	905.316,56	1.172.379,58

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>VENTAS</u>	Nota X		
Ventas Locales Tarifa 12%		790.445,96	232.759,72
Ventas Locales Tarifa 0%		3.635.676,97	7.889.405,87
Total Ventas		US\$ 4.426.122,93	8.122.165,59
Total Ingresos Operacionales		US\$ 4.426.122,93	8.122.165,59
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>			
Costo de Ventas y Producción	Nota Y	-3.830.369,02	-7.414.968,59
Gastos de Administración	Nota Z	-475.700,99	-429.182,16
Gastos Financieros	Nota ZZ	-43.418,97	-38.170,95
Gastos no Deducibles	Nota ZZZ	-25.098,88	-82.902,32
Total Costos y Gastos Operacionales		US\$ -4.374.587,86	-7.965.224,02
Utilidad Bruta		US\$ 51.535,07	156.941,57
<u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>			
Otros Ingresos	Nota XX	2.497,64	34.786,45
Total Otros Ingresos No Operacionales		US\$ 2.497,64	34.786,45
<u>(-) Otros Gastos No Operacionales</u>			
Otros Gastos		3.188,76	0,00
Total Otros Gastos No Operacionales		US\$ 3.188,76	0,00
<u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u>		50.843,95	191.728,02
(-) 15% Participación Trabajadores		-7.804,97	-27.274,41
(-) 22% Impuesto a la Renta		-52.090,79	-63.133,59
Utilidad del Ejercicio		US\$ -9.051,81	101.320,02

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
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>394.399,67</u>	<u>293.079,65</u>
Saldo al Final del Año	<u>394.399,67</u>	<u>293.079,65</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	50.843,95	191.728,02
Participación Trabajadores	- 7.804,97	-27.274,41
Impuesto a la Renta	-52.090,79	-63.133,59
Saldo al Final del Año	US\$ <u>-9.051,81</u>	<u>101.320,02</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ <u>270.087,72</u>	<u>279.139,53</u>

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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	-283.752,07
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-34.766,19
Clases de cobros por actividades de operación	4,365,551.53
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,365,053.44
Otros cobros por actividades de operación	498.09
Clases de pagos por actividades de operación	-4.287.127,03
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3,634,811.94
Pagos a y por cuenta de los empleados	-652,315.09
Intereses pagados	-51,144.15
Impuestos a las ganancias pagados	-62,046.54
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-6,698.95
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-3,674.95
Compras de activos intangibles	-3,024.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-242,286.93
Financiación por préstamos a largo plazo	0
Pagos de préstamos	-242,286.93
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-283.752,07
PERIODO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	365,509.59
PERIODO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL	81,757,52

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	52.033,16
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-4.822,12
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	55,073.64
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-52,090.79
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-7,804.97
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-81.977,23
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-58,432.23
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	63,784.46
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-23,800.13
(Incremento) disminución en inventarios	-99,889.55
(Incremento) disminución en otros activos	52,084.49
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	11,041.92
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-725.54
Incremento (disminución) en beneficios empleados	39,730.20
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-2,637.26
Incremento (disminución) en otros pasivos	-63,133.59
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-34.766,19