

ESCAVI CIA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	33.864,45	81.757,52
Activos Financieros	(Nota C)	262.662,70	213.298,76
Inventarios		0,00	99.889,55
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	246.926,26	195.798,55
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	1.086,34	90.061,79
Total Activo Corriente	US\$	<u>544.539,75</u>	<u>680.805,70</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	204.591,21	205.371,05
Activos por Impuestos Diferidos	(Nota Q)	0,00	19.139,81
Total Activo No Corriente	US\$	<u>204.591,21</u>	<u>224.510,86</u>
Activo Intangibles		1.965,60	0,00
TOTAL ACTIVOS	US\$	<u>751.096,56</u>	<u>905.316,56</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones Bancarias y Financieras	(Nota AA)	164.400,59	188.171,44
Sobregiro Bancario	(Nota BB)	0,00	0,00
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	58.062,01	30.053,76
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	0,00	0,00
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	58.500,07	84.304,69
Total Pasivo Corrientes	US\$	282.988,15	302.529,89
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota JJ)	35.996,25	204.699,01
Pasivos Diferidos	(Nota KK)	95.799,39	127.999,01
Total Pasivo No Corriente	US\$	131.795,63	332.698,95
TOTAL PASIVOS	US\$	414.783,78	635.228,84
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u> (Nota LL)			
Capital Social		150.400,00	150.400,00
Reserva Legal y Reserva Facultativa		29.444,68	27.536,80
Otros Resultados Integrales		54.216,00	0,00
Resultados de Ejercicios Anteriores		371.366,67	394.399,67
Resultado por Aplicacion 1era Vez NIIF		-305.324,33	-293.196,94
Utilidad del Ejercicio		36.249,76	-9.051,81
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	336.312,78	270.087,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	751.096,56	905.316,56

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>VENTAS</u> Nota X		
Ventas Locales Tarifa 12%	854.474,72	790.445,96
Ventas Locales Tarifa 0%	<u>2.262.820,01</u>	<u>3.635.676,97</u>
Total Ventas	US\$ 3.117.294,73	4.426.122,93
Total Ingresos Operacionales	US\$ 3.117.294,73	4.426.122,93
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción Nota Y	2.416.397,37	-3.830.369,02
Gastos de Administración Nota Z	523.250,97	-475.700,99
Gastos Financieros Nota ZZ	36.343,70	-43.418,97
Gastos no Deducibles Nota ZZZ	<u>-27.860,25</u>	<u>-25.098,88</u>
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ -3.083.063,79	-4.374.587,86
Utilidad Bruta	US\$ 117.364,95	51.535,07
<u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos Nota XX	<u>3.926,70</u>	<u>2.497,64</u>
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ 3.926,70	2.497,64
<u>(-) Otros Gastos No Operacionales</u>		
Otros Gastos	<u>0,00</u>	3.188,76
Total Otros Gastos No Operacionales	US\$ 0,00	3.188,76
<u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u>	117.364,95	191.728,02
(-) 15% Participación Trabajadores	-17.604,74	-7.804,97
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>-61.602,57</u>	<u>-52.090,79</u>
Utilidad del Ejercicio	US\$ <u>38.157,64</u>	<u>-9.051,81</u>

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</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>24.608,95</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>394.399,67</u>
Saldo al Final del Año	<u>371.326,67</u>	<u>394.399,67</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>-305.324,33</u>	<u>-293.196,94</u>
Utilidad del Ejercicio	117.364,95	50.843,95
Participación Trabajadores	- 17.604,74	- 7.804,97
Impuesto a la Renta	<u>-61.602,57</u>	<u>-52.090,79</u>
Saldo al Final del Año	US\$ <u>-38.157,64</u>	<u>-9.051,81</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ <u>336.312,78</u>	<u>270.087,72</u>

ESCAVI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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	-47.893,07
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	232.161,47
Clases de cobros por actividades de operación	3.116.992,36
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.113.065,66
Otros cobros por actividades de operación	3.926,70
Clases de pagos por actividades de operación	-2.868.472,63
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2.383.823,94
Pagos a y por cuenta de los empleados	-484.648,69
Intereses pagados	-34.318,22
Otras entradas y salidas de efectivo	17.959,96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-87.580,00
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-50.000,00
Adquisición de propiedad planta y equipo	-37.580,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-192.474,54
Financiación por préstamos a largo plazo	18.107,63
Pagos de préstamos	-210.582,17
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-47.893,07
PERIODO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	81.767,52
PERIODO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	33.864,45
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	117.364,95
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-42.813,07
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	36.394,24
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-61.602,57
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-17.604,74
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	157.609,59
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-4229,06
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	97.532,36
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-113.933,71
(Incremento) disminución en inventarios	99.889,55
(Incremento) disminución en otros activos	52.104,97
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	17.119,63
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-4.392,24
Incremento (disminución) en beneficios empleados	13.518,10
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-0,01
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	232.161,47

ESCAVI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 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	117.364,95
15% Participación Trabajadores	<u>-17.604,74</u>
Utilidad del Ejercicio	99.760,21
(+) Gastos No Deducibles Locales	180.251,45
Utilidad Gravable	<u>280.011,66</u>
Saldo Utilidad Gravable	<u>280.011,66</u>
(+) Tarifa Reinversion de Utilidades	0,00
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	32.655,51
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	28.947,06
(-) Credito Tributario Años Anteriores	-9.955,75
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	<u>-52.733,16</u>
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>-1.086,34</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 2015, 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 2015 es el siguiente:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	1	29.999,62	78.758,18
Bancos	2	3.227,81	2.999,34
	US\$	<u>33.227,43</u>	<u>81.757,52</u>

<u>1. Caja</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja General		29.999,62	78.259,16
Fondo Rotativo		637,02	499,02
	US\$	<u>30.636,64</u>	<u>78.758,18</u>

<u>2. Bancos</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco del Austro Cta. Cte. N° 07135165		74,67	0,00
Banco del Austro Cta. Cte. N° 07150784		0,00	0,00
Banco del Austro Cta. Cte. N° 07164513		0,00	0,00
Banco del Pacifico Cta. Cte. N° 6555877		0,00	0,00
Banco del Pacifico Cta. Cte. N° 6548245		3.153,14	2.999,34
	US\$	<u>3.227,81</u>	<u>2.999,34</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 empacadoras 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 2015 corresponde de la siguiente manera:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1	213.634,98	209.405,92
Cuentas por cobrar a Empleados	2	1.130,14	5.995,26
Cuentas por Cobrar Relacionadas	3	0,00	0,00
(-) Provision Incobrables		-2.102,42	-2.102,42
	US\$	<u>212.662,70</u>	<u>213.298,76</u>

En lo que respecta a cuentas por cobrar a empleados 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 2015 se conforman de la siguiente manera:

DETALLE DE ANTICIPOS

CAMARONERA SAN AGUSTIN S.A. / SAN AGUSTIN S.A.	32,998.39
COELLO AGUILAR SERVIO VICENTE	26,037.33
COELLO ORTIZ JOSE VICENTE / CAMARONERA	45,000.00
CORONEL GALARZA FREDDY NICANOR	3,482.00
LEON GUTIERREZ CARLOS JAIME	365.15
MALDONADO GUZMAN VICTOR MAXIMILIANO	3,011.90
ORLANDO FERNANDEZ CUENCA	1,200.00
SALAZAR LEON PEDRO PATRICIO	1,000.00
SEMBRIOS BELLA MAR S.A. / SAMBELMAR S.A	95,000.00

TOTAL ANTICIPOS : 208,094.77

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor del IVA pagado se liquidó en enero-2016, las retenciones de en la fuente recibidas fueron utilizadas en parte para cancelar el impuesto a la renta corriente en abril – 2016. 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 2015 se detalla de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA Pagado	0,00	2.404,15
Retenciones en la Fuente Recibidas	52.736,16	62.046,54
Credito Tributario Años Anteriores	9.955,75	77.701,89
US\$	<u>62.688,91</u>	<u>142.152,58</u>

(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 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 2015:

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-2014	COMPRAS O ADICIONES	AJUSTES / RECLASIFICACION	SALDO AL 31-12-2015
<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	4,494.81	0,00	0.00	4,494.81
Maquinaria y Equipo	115,261.63	0.00	0.00	115,261.63
Equipo de Computacion	3,970.67	0,00	0.00	3,970.67
Vehiculos	95,980.00	35,705,00	0.00	131,685,00
Otras Propiedades	36,205.39	1,875,00	0.00	38,080,39
Total	425,465.16	37,580,00	0.00	463,045,16
<u>DEPRECIACIONES</u>				
Edificios	-8,833.68	-2,208.42	0.00	-11,042,10
Instalaciones	-20,810.98	-5,399.47	0.00	-26,210,45
Muebles y Enseres	-994.19	-367,28	0.00	1,361,47
Maquinaria y Equipo	-111,337.63	-3,597,97	0.00	-114,935,60
Equipo de Computacion	-2,604.33	-976,00	0.00	3,580,73
Vehiculos	-53,083.33	-16,916,67	0.00	-70,000,00
Otras Propiedades	-25,000.37	-6,323,23	0.00	-31,323,60
Total	-222,664.51	-35,789.44	0.00	-258,453,95
Total Activo	202,800.65	50,945.09	0.00	204,591,21

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>2015</u>	<u>2014</u>
Impuestos Diferidos Jubilacion Patronal	0,00	7.031,50
Impuestos Diferidos Propiedad, Planta y Eq.	0,00	12.108,31
	<u>US\$ 0,00</u>	<u>19.139,81</u>

(AA) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2015 son de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Instituciones Financieras	1 164.400,59	188.171,44
	US\$ 164.400,59	188.171,44
1. Instituciones Financieras	2015	2014
Corporacion Financiera Nacional	164.400,59	188.171,44
Provision Intereses CFN	0,00	5.255,30
Banco del Austro	0,00	7.629,02
	US\$ 164.400,59	201.055,76

NOTA 1:

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

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores por pagar a proveedores representan comprobantes de venta ingresados en su mayoría en el mes de diciembre - 2015 que se cancela el próximo mes.

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores Locales	1 26.483,86	1.385,40
Cuentas por Pagar Accionistas	2 10.888,62	10.888,62
Otras Cuentas por Pagar	3 20.689,53	778,62
	US\$ 58.062,01	13.052,64

El saldo a proveedores pertenece a:

Proveedores	
ACE SEGUROS S.A.	26,426.74
AGUILAR COELLO MIGUEL ENRIQUE	26.28
CORONADO ORTIZ MARIA AUGUSTA / RECARGAS MAGU	30.84
	26,483.86

Las cuentas por pagar accionistas pertenecen a:

- Sr. Coello Aguilar Servio Vicente 10.888,62

(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 2015 corresponde a:

	2015	2014
Impuesto a la Renta del Ejercicio	0,00	52,090.79
Iva Cobrado	2.110,96	12,937.28
Retenciones en la fuente	5.798,81	3,341.77
Retenciones en la fuente de IVA	5.404,64	3,453.08
Total	13.314,41	71,822.92
1. Retenciones en la Fuente	2015	2014
En Relación de Dependencia que S.B	27,64	10.56
Servicios - Honorarios Profesionales	161,90	174.24
Servicios - Predomina el Intelecto	1.644,94	1,290.60
Servicios - Publicidad y Comunicación	6,75	0.84
Servicios - Transporte	322,80	180.95
Transferencia de bienes Muebles	2.472,53	1,308.37
Seguros y Reaseguros	0,90	0,00
Otras Retenciones Aplicables el 2%	1.161,35	376.21
Total	5.798,81	3,341.77
2. Retenciones en la Fuente de IVA	2015	2014
Retenciones del 30% del IVA	621,16	347.63
Retenciones del 70% del IVA	4630,00	2,957.28
Retenciones del 100% del IVA	119,09	148.17
Retenciones del 10% del IVA	2,46	0,00
Retenciones del 20% del IVA	655,63	0,00
Total	5.404,64	3,453.08

(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 2015, 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 2015 fue de la siguiente manera:

	2015	2014
Beneficios sociales a empleados	11.950,96	31.289,92
Obligaciones con el less	10.807,47	13.918,95
Total	22.758,43	45.208,87

1. Beneficios Sociales a Empleados	2015	2014
Décimo tercer sueldo por pagar	2.089,53	3.362,48
Décimo cuarto sueldo por pagar	9.409,25	13.979,86
Vacaciones por Pagar	452,18	13.947,58
15% Participación trabajadores por Pagar	17.604,74	7.804,97
Total	29.555,70	39.094,89

2. Obligaciones con el IESS	2015	2014
Aporte personal por pagar	2.369,52	3.786,40
Aporte patronal por pagar	2.796,03	4.467,49
lece y Secap por pagar	250,74	400,78
Fondos de Reserva por pagar	2.987,39	2.241,88
Aporte Patronal Adicional Tiempo Parcial	527,80	905,49
Préstamos Quirografarios por pagar	1.875,99	2.116,91
Total	10.807,47	13.918,95

(JJ) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 corresponde a:

	2015	2013
Instituciones Financieras	1 35.996,25	204.699,94
Otras Cuentas por Pagar	2 0,00	0,00
US\$	35.996,25	204.699,94

1. Instituciones Financieras	2014	2013
Corporacion Financiera Nacional	28.928,50	392.871,38
US\$	28.928,50	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.

✓ **Importadora Tomebamba S.A.**

Fecha de Inicio 31 de agosto del 2015; fecha final julio del 2017; monto préstamo US \$ 25.705,19 con tasa de interés 15,20 % 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 2015, según los informes actuariales realizadas por compañías autorizadas por la Super de Compañías.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jubilación Patronal	75.513,01	102.839,01
Provision por Desahucio	20.286,37	25.160,00
US\$	<u>95.799,38</u>	<u>127.99,01</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\$ 0.04 cada 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 LoayzaEstauradel Carmen	14	0,04	0,00%	0,56
Coello Aguilar Lilian Judith	14	0,04	0,00%	0,56
	<u>3.760.000</u>		100%	<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.

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	\$ 1.074.725,00
Ventas de Cabeza de Camaron	\$ 4.268,89
Venta servicio de Faenamiento	\$ 1.183.826,12
Venta Servicio de Logística	\$ 854.474,72
Total	\$ 3.117.294,73

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 31/12/2015 por \$ 2.416.401,56, detallados a continuación

Compra de Camarón	\$ 1.172.852,14
Mano de Obra Directa	\$ 169.377,74
Mano de Obra Indirecta	\$ 95.357,90
Costos Indirectos de Producción	\$ 978.813,78
TOTAL	\$ 2.416.401,56

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 \$ 3.926,70 que corresponde a los intereses por pólizas de acumulación.

Z. GASTOS

En esta partida se pone en consideración todos los gastos comerciales, administrativos los cuales ascienden a \$ 551.111,22 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 \$ 34.614,78

ZZZ. GASTOS IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

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

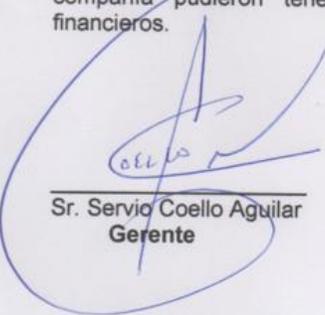
Gasto Participación Trabajadores	\$ 17.604,74
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	\$ 61.602,57
Total	\$ 79.207,31

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

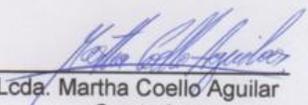
Los estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para la publicación el 21 Marzo del 2016

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de los estados financieros 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



Lcda. Martha Coello Aguilar
Contadora