



panamerican & asociados co.

PESQUERA MARYCIELO CIA LTDA

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador

Correo:



panamerican & asociados co.

**Estados Financieros
31 de diciembre de 2012
Con el informe de los Auditores Independientes**

PESQUERA MARYCIELO CIA LTDA

Índice del Contenido

- ✓ Informe de los Auditores Independientes
- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estados de Resultado Integral
- ✓ Estados de Evolución del Patrimonio
- ✓ Estados de Flujos de Efectivo
- ✓ Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

**A los miembros de la Junta General de Accionistas
De PESQUERA MARYCIELO CIA LTDA**

Guayaquil, Ecuador

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador

Correo:



panamerican & asociados co.

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto **PESQUERA MARYCIELO CIA LTDA**, al 31 de diciembre del 2012 comparativo con el 2011 y los correspondientes estados de resultados integrales, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

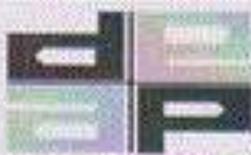
3. En nuestra opinión los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente; en todos los aspectos importantes la posición financiera de la Compañía **PESQUERA MARYCIELO CIA LTDA** al 31 de Diciembre del 2012 comparativo con el 2011,

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador

Correo:



panamerican & asociados co.

resultados de sus operaciones, y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con los principios contables establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PESQUERA MARYCIELO CIA LTDA.** como sujeto pasivo y agente de Retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 se emiten por separados.

Ing. Mario Martinez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Mayo 15 del 2013.



PESQUERA MARYCIELO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2011	2012
Efectivo y equivalentes al efectivo	A	68.734,13	135.734,11
Activos financieros:	B	810.956,57	1.516.411,66
Inventarios	C	118.368,64	1.777.897,03
Servicios y otros pagos anticipados	D	18.810,92	269.715,92
Activos no corrientes disponibles para la venta y operaciones discontinuadas	F	360.342,53	0,00
		<hr/>	<hr/>

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	CC	40.792,07	5.417,80
Obligaciones con instituciones financieras	DD	433.073,47	738.238,00
Otras Obligaciones	HH	687.724,24	1.053.598,58
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	II	715.012,07	695.028,52
Otros pasivos corrientes	MM	13.339,19	18.928,24
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.377.212,79	3.699.758,72

ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	H	4.192.976,76	3.541.559,60
Activos biológicos	J	1.421.363,35	5.684,35
Activos por impuesto a la renta diferido	L	74.833,58	0,00
Otros activos no corrientes	N	500,00	621.366,72
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<hr/>	<hr/>
TOTAL DE ACTIVO		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

TOTAL PASIVO CORRIENTE 1.889.941,04 2.511.211,14

PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 637.887,94 397.003,85

Velez 556 y Garcia Velez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador

Correo:



panamerican & asociados co.

Otros ingresos	6.525,80	367.790,70	TOTAL GASTOS
Otros Egresos	0,00	51.548,86	
OPERACIONALES	601.777,92	954.469,47	
OTROS INGRESOS-EGRESOS OPERACIONALES			
	6.525,80	316.241,84	
TOTAL OTROS INGRESOS-EGRESOS OPERACIONALES			
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	1.993.836,07	3.112.024,99	
(-) 15% Participación Empleados	299.075,41	466.803,75	
(-) Impuesto a la Renta	426.129,56	515.649,89	
(-) Gasto por Impuesto a las Ganancias	32.389,95		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.236.241,15	2.129.571,35	

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador

Correo:



**PESQUERA MARYCIELO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Expresado en Dólares

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS		TOTAL
		LEGAL	FACULTATIVA	UTILIDAD / PERDIDA ACUMULADA	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	
SALDO AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	1.030.002,00	206.000,40	242.839,96	1.819.589,84	4.384,15	4.539.057,50
Transferencia de Utilidad del ejercicio a Utilidades Acumulada				1.236.241,15		0,00
Ajuste efectuado por la compañía para distribución de Utilidades				-1.614.227,07	-4.384,15	-815.144,25
Utilidad Del Ejercicio						1.993.836,07
15% Participación Trabajadores						-299.075,41
Impuesto a la Renta						-426.129,56
Gasto por Impuesto a las Ganancias						-32.389,95

SALDO AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.030.002,00	206.000,40	242.839,96	1.441.603,92	0,00	2.039.708,12	4.960.154,40
--------------	------------	------------	--------------	------	--------------	--------------

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador

Página 8



Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

PESQUERA MARYCIELO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólar)

1. IDENTIFICACION, OBJETIVOS Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

PESQUERA MARYCIELO CIA. LTDA., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Machala Provincia de El Oro, bajo la denominación de PESQUERA MARYCIELO CIA. LTDA., inicia sus operaciones mercantiles el 20 de Octubre del 2005 y fue constituida el 05 de Enero del 2006 en el Registro Mercantil. Su Actividad principal es la producción de camarón.

CAPITAL SOCIAL

La compañía PESQUERA MARYCIELO CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre del 2011, presenta un Capital Social por la suma de \$ 1, 030,002.00 Dólares, este ha sido aportado por los Accionistas.

2. PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES.

La Compañía mantiene sus 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 de Compañías para regular 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 los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores. A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizo la administración:

2.1. Moneda de presentación Los Estados Financieros están presentados en Dólares de

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.2. Resumen de las principales políticas: Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

2.2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión. A continuación se detalla la división de los equivalentes de efectivo en la compañía:

2.2.2. Activos Financieros:

2.2.2.1. Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

2.2.3. La Compañía presta servicios de forma esporádicas y se reconocen como un activo financiero con base a los servicios prestados generándose el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado servicio. Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las cuentas por cobrar..

2.2.4. Inventarios: Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación; en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto realización. De acuerdo a las Niif de Inventarios se valoran al valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



2.2.5. Maquinaria, mobiliario y equipo.- De acuerdo a la sección 17 las propiedades, mobiliarios y equipos se registran al costo y se presentan neto de su depreciación acumulada. El costo inicial del mobiliario y equipos comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación, incluida la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del desplazamiento físico donde se asienta. El precio de compra o costo de construcción es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de los mobiliarios y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

Detalle	Monto	v.residual	Tiempo de vida util
equipos de computación	más de 1000	sin valor residual	vida tributaria 3 años
vehículos	más de 2000	25%	7 años
maquinarias	más de 5000	20%	10 años
equipos	más de 2000	0%	3
naves aeronaves	más de 5000	20%	20 años

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de mobiliario y equipos.



panamerican & asociados co.

Una partida del rubro propiedad planta y equipo y cualquier parte significativa, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo es calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta del activo y su importe en libros.

2.2.6. Pasivo Financiero.-

2.2.6.1. Obligaciones financieras.- Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

2.2.6.2. Cuentas y documentos por pagar: Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 60 días.

2.2.6.2.1. Provisiones.- Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

2.2.7. Otras Obligaciones Corrientes: Beneficios a empleados.

2.2.7.1. Jubilación patronal y bonificaciones por desahucio Según la sección 28 Beneficio a los Empleados, la Compañía puede reconocer un

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

2.2.7.2. La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

2.2.8. Participación trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.2.9. Impuestos: Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera individual de la Compañía. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012 y de un 24% para el año 2011.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

CONCILIACION TRIBUTARIA	2012
Utilidad antes de Participación Trabajadores	3.112.024,99
15% Participación Trabajadores	466.803,75
	<hr/>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	2.645.221,24
(+) Gastos no Deducibles	51.548,86

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

(-) Deducción por leyes especiales	18.793,92
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	<u>45.310,49</u>
Base Imponible	<u>2.632.665,69</u>
Reinversión de Utilidades	605.513,11
Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-70.659,62
Impuesto Causado	534.853,49
Saldo del anticipo pendiente de pago	66.920,42
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	<u>86.124,02</u>
Impuesto a la renta a pagar	<u>515.649,89</u>

2.2.10. Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.2.11. Reconocimiento de ingresos

De acuerdo a la sección 23 los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos. De acuerdo a la sección 34 Actividades Especiales la compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado.

2.2.12. Costos y gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

2.2.13. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.2.13.1. Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

NOTAS

	2011	2012
A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
Caja Principal	1.232,74	1.232,74
Caja Chica	1.713,31	4.998,57
Fondo Rotativo Varios	1.199,99	1.299,99
	<u>4.146,04</u>	<u>7.531,30</u>

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



Bancos

Bco. Promerica 01049587008	0,00	64.242,55
Bco. Pichincha C.A 3356035304	64.588,09	63.960,26
	64.588,09	128.202,81
	68.734,13	135.734,11

Comentario:

Hicimos arqueo de caja, y la hallamos de acuerdo con libros contables. Se reconcilio los saldo de la cuenta de caja con el mayor. Se recibieron contestación de las confirmaciones de saldos de la cuenta bancarias; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando las cuentas bancarias con los mayores contables. La cuenta bancos aumento en \$66, 999,98. El Saldo del efectivo se presenta razonablemente.

B. ACTIVOS FINANCIEROS:

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	B-1	
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	249.300,56	1.271.184,25
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	4.000,00
Otras Cuentas por Cobrar	497.528,82	34.019,12
	64.127,19	207.208,29
	810.956,57	1.516.411,66

Comentario:

Al 31 de diciembre del 2012 su saldo Aumento en \$705,455,09 comparado con el periodo anterior, su Saldo se presenta razonablemente.

B-1.-Detalles de Cuentas por cobrar Clientes no Relacionados

Omarsa S.A.	239.528,07	170.092,89
Aglipesca S.a.	0,00	19.453,85
Camarmensa s.a.	0,00	13.745,77
Cybernius s.a.	0,00	20.593,21

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

Pescalia s.a.	0,00	21.965,06
Acuasol s.a.	0,00	16.407,46
PROEXPO, Procesadora y Exportadora de Ma	9.772,49	55.274,78

249.300,56 1.271.184,25

	2011	2012
C. INVENTARIOS		
Inventario de materia Prima en bodega	0,00	111.806,16
Inventario de Productos en proceso	0,00	1.666.090,87
Inventario Final de materiales	118.368,64	0,00
Distrisoda s.a.	0,00	126.280,63
Empacreci s.a.	0,00	479.170,63
Expalsa - exportadora de alimentos S.a.	0,00	1,19
Industrial Pesquera Sta. Priscilia	0,00	258.174,70
Isca isla camaronera C.a.	0,00	28.053,80
Langopesca S.a.	0,00	42.341,14
Mauvezin s.a.	0,00	19.629,14
	118.368,64	1.777.897,03

Comentario:

Participamos de la Toma Física del Inventario al 31 de Diciembre del 2012. Así mismo se hicieron pruebas considerables de las multiplicaciones, sumas y resúmenes de los Inventarios, y encontramos que habían sido resumidos con exactitud, al término del 31 de Diciembre del 2012 los inventarios aumentaron en \$1.659.528,39 su Saldo se presenta razonablemente.

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

	2011	2012
D. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Anticipos a Proveedores	18.810,92	269.715,92
	<u>18.810,92</u>	<u>269.715,92</u>
Rojas Bone Segundo		1.540,00
Romero Jose	3.000,00	0,00
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Avellano Manuel Anibal	2.600,00	2.600,00
Añazco Davila Richar	4.000,00	4.000,00
Calozuma Armijos Norman Daniel	2.000,00	1.500,00
Holger Branda	500,00	500,00
Ing. Mario Martinez	5.000,00	0,00
Mora Leon Diana	350,00	350,00
Ramirez Mejia Mariano de Jesus	1.360,92	1.275,92
Huzima s.a.	0,00	230.000,00
Equipermarsa CIA Ltda.	0,00	25.000,00
Boselicorp s.a.	0,00	2.950,00
	<u>18.810,92</u>	<u>269.715,92</u>

	2011	2012
F. ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS		
Activo no Corriente Mantenedos para la Venta	360.342,53	0,00
	<u>360.342,53</u>	<u>0,00</u>

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

J. ACTIVOS BIOLÓGICOS 2011 2012

Inventario Productos en Proceso	1.421.363,35	5.684,35		
			<u>1.421.363,35</u>	<u>5.684,35</u>

L. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO 2011 2012

Activo por Impuesto a la Renta Diferido	74.833,58	0,00		
			<u>74.833,58</u>	<u>0,00</u>

N. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES 2011 2012

Otros Activos no Corriente	500,00	621.366,72		
			<u>500,00</u>	<u>621.366,72</u>

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR 2011 2012

Proveedores Locales CC-1	40.792,07	5.417,80		
			<u>40.792,07</u>	<u>5.417,80</u>

DD.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 2011 2012

Sobregiros Bancarios	433.073,47	738.238,00		
			<u>433.073,47</u>	<u>738.238,00</u>

COMENTARIO:

La origino al término del periodo 2012, sobregiros bancarios de los bancos de Machala por \$520,204.64 y banco bolivariano por \$218,033.36

HH.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

Con la administración tributaria		HH-1	2011	2012
Retenciones en la fuente			4.117,55	10.527,43
Retenciones iva			2.046,56	34.783,38
Retención por dividendos años anteriores			844,63	813,70
			7.008,74	46.124,51
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio			2011	2011
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio			359.209,14	515.649,89
			<hr/>	<hr/>
			359.209,14	515.649,89
Con el iess		HH-2	2011	2011
Aporte Individual			0,00	
Aporte Patronal			0,00	
Iece Secap			0,00	
Fondo De Reserva			2.239,41	1.810,84
			<hr/>	<hr/>
			20.191,53	23.209,59
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		HH-4	2011	2011
15% Participación Trabajadores			299.075,42	466.803,75
			2.239,41	1.810,84
Por beneficios de ley a empleados		HH-3	2011	2011
Decimo Tercer Sueldo			3.920,35	4.575,26
Decimo Cuarto Sueldo			16.271,18	18.634,33
			<hr/>	<hr/>
			299.075,42	466.803,75
			<hr/>	<hr/>
			687.724,24	1.053.598,58

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

Comentario:

Habiendo hecho las investigaciones más minuciosas, opinamos que todas las Obligaciones Corrientes por Pagar están contabilizadas.

II.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2011	2012
Aporte Socios	0,00	0,00
Acreeedores Varios	715.012,07	695.028,52
	<hr/>	<hr/>
	715.012,07	695.028,52
	<hr/>	<hr/>
MM.- OTROS PASIVOS CORRIENTES	2011	2012
Otras Cuentas por Pagar	0,00	18.928,24
Valores por Liquidar	13.339,19	0,00
	<hr/>	<hr/>

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



panamerican & asociados co.

715.012,07 695.028,52

Acreeedores Varios

Acuasol S.A	65.510,48	100.000,00
Aglipesca S.A.	82.893,17	100.000,00
Brito Edison	2.077,46	2.077,46
Camaromenza	0,00	100.000,00
Cybernius s.a.	0,00	100.000,00
Mauvezin S.A	40.437,24	0,00
Pescalia S.A.	72.817,77	0,00
Rojas Carlos Mayor	19.601,00	19.601,00
Salinas Silvio	4.270,00	4.270,00
Soc. Languayas	120.722,84	120.722,84
Teldaz S.A.	37.324,89	0,00
Serrano Dino y/o Maria Gabriela Buchelli	269.357,22	148.357,22
	13.339,19	18.928,24

QQ.- OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales

2011 2012
637.887,94 396.938,85

.887,94 396.938,85
2011 2012

UU.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS UU

Jubilacion Patronal 0,00 65,00

0,00 65,00

Velez 556 y Garcia Vilez, Edificio Bris Vera 5to piso Telefonos 2-510155 - 513557

Correo: consutora_conmartinez@hotmail.com

Guayaquil-Ecuador



PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía no tiene pasivos contingentes que representen futuros desembolsos de efectivos.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2012, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Según resolución N°.06.Q.ICIU.004 de 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial N° 348 de 4 de septiembre del mismo año, el Ecuador adoptó las normas internacionales de información financiera “NIIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. El artículo primero de la resolución N°.08.G.DSC establece el cronograma de aplicación, el mismo que la compañía se encuentra en el tercer grupo. Cabe indicar que las compañías que se encuentran en el segundo grupo aplicarán a partir del 1 de enero del 2012 NIIF completas. Así mismo se establece al año de 2012 como periodo de transición. Al término de nuestra Auditoría la compañía ya ha implementado Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).