

5. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	2013		2012	
Cientes	US\$	424,063	US\$	301,919
Empleados		12,052		11,865
Anticipos		77,918		25,872
Relacionadas		44,673		10,799
Otras		41,642		12,814
Subtotal		600,348		363,269
Menos - Estimación para cuentas incobrables		(41,403)		(30,778)
	US\$	558,945	US\$	332,491

Las cuentas por cobrar a clientes tienen plazo de vencimiento de hasta 60 días y no generan intereses.

Los préstamos a empleados no generan intereses y se cancelan de acuerdo con un plan de pagos establecida.

Anticipos a proveedores representan valores entregados para futuras compras de bienes y servicios.

Los valores a cargo de relacionadas no generan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	2013		2012	
Saldo al inicio	US\$	30,778	US\$	27,758
Provisión con cargo a resultados		10,959		3,029
Castigos		(334)		(9)
	US\$	41,403	US\$	30,778

6. Inventarios

Los inventarios están constituidos como sigue:

	2013		2012
Productos en proceso	US\$ 41,402	US\$	86,427
Suministros y materiales	987		576
	<u>US\$ 42,389</u>	US\$	<u>87,003</u>

Los productos en proceso representan costos acumulados de semilla, alimento balanceado, mano de obra y otros costos cargados a piscinas de camarón en etapas de desarrollo

7. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes están constituidos como sigue:

	2013		2012
Anticipos y retenciones de impuesto a la renta	US\$ -	US\$	18,517
Impuesto al valor agregado	14		-
	<u>US\$ 14</u>	US\$	<u>18,517</u>

8. Propiedades y equipos

Un detalle de propiedades y equipos es como sigue:

	2013		2012
Terrenos	US\$ 416,920	US\$	416,920
Edificios y piscinas	1,849,248		1,849,248
Maquinarias y equipos	477,877		465,241
Vehículos y embarcaciones	68,106		65,407
Muebles, enseres y equipos de oficina	5,917		5,917
Equipo de computo	12,364		11,053
Subtotal	2,830,432		2,813,786
Menos - Amortización acumulada	(1,394,241)		(1,324,847)
	<u>US\$ 1,436,191</u>	US\$	<u>1,488,939</u>

Un movimiento de las propiedades y equipos es como sigue:

	Terrenos	Edificio y piscinas	Maquinarias y equipos	Vehículos y embarcaciones	Muebles y muebles y equipos	Equipos de computo	Total
					de oficina		
Cuentas:							
Saldo al 01-Ene-2012	416,920	1,869,248	445,813	44,514	5,917	11,853	2,773,465
Adiciones	-	-	19,428	20,893	-	-	44,321
Saldo al 31-Dic-2012	416,920	1,869,248	465,241	65,407	5,917	11,853	2,813,786
Adiciones	-	-	12,636	2,699	-	1,311	16,646
Saldo al 31-Dic-2013	416,920	1,869,248	477,877	68,106	5,917	12,164	2,839,432
Depreciación acumulada:							
Saldo al 01-Ene-2012	-	(841,513)	(400,567)	(43,216)	(4,613)	(10,243)	(1,300,152)
Depreciación	-	(18,399)	(5,236)	(312)	(496)	(140)	(24,695)
Saldo al 31-Dic-2012	-	(859,912)	(405,803)	(43,528)	(5,111)	(10,383)	(1,324,847)
Depreciación	-	(51,750)	(5,357)	(11,134)	(797)	(350)	(69,384)
Saldo al 31-Dic-2013	-	(911,672)	(411,160)	(54,662)	(5,908)	(10,733)	(1,394,141)
Saldo neto	416,920	917,674	66,717	13,444	9	1,429	1,446,191

9. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras están constituidas por una operación de crédito con el banco Bolivariano por US 13,369 con vencimiento en e interés del 8.15% y un sobregiro contable bancario por US 26,653

10. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	2013	2012
Proveedores locales	US\$ 255,734	US\$ 167,343
Nomina de empleados	12,221	18,688
Anticipos recibidos de clientes	6,198	887
Otras	14,484	24,509
	US\$ 288,637	US\$ 211,427

Las cuentas por pagar a proveedores locales de bienes y servicios tienen plazo de vencimiento de hasta 45 días y no generan intereses.

11. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están representados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta	US\$ 69,875	US\$ 66,814
Impuesto al valor agregado iva	639	505
Retenciones en la fuente del iva	14,871	15,314
Retenciones en la fuente de impuesto	11,623	12,343
Otras, principalmente contribuciones	4,872	4,825
	<u>US\$ 101,880</u>	<u>US\$ 99,801</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% (23% para el 2012). Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable 2012 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad líquida	427,953	285,711
Partidas de conciliación		
Más gastos no deducibles	22,701	7,608
Menos trabajadores con discapacidad	(4,080)	(2,826)
Base imponible	446,574	290,493
Tasa de impuesto	22%	23%
Impuesto causado	98,246	66,814
Anticipo pagado	(2,056)	
Menos retenciones en la fuente año actual	(26,173)	
Menos crédito tributario año anterior	(142)	
Impuesto a la renta a pagar	<u>69,875</u>	<u>66,814</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta hasta el año 2010 están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. La compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2011 al 2013, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Incentivos tributarios del Código Orgánico de la Producción. Los aspectos más destacados, en materia tributaria se destacan a continuación:

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2011, 23% año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior aplicando la tarifa antes indicada.

Incentivos tributarios de la Ley de Fomento Ambiental. El aspecto más destacado, en materia tributaria se refiere al incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas.

12. Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados están constituidos como sigue:

	2013		2012	
Beneficios sociales	US\$	71,981	US\$	67,584
Participación de trabajadores		80,926		55,881
Intereses		1,280		1,280
	US\$	154,187	US\$	124,745

Un movimiento de los pasivos acumulados es como sigue:

	Deducciones Tercera	Deducciones Cuarta	Vacaciones	Fondo de reserva	Participación de trabajadores	Intereses	Total
Conto							
Saldo al 1-Enero-2012	9,918	21,639	14,911	19,585	29,681	26,280	112,994
Adiciones	23,544	13,790	11,772	24,623	50,420	-	124,119
Pagos	(17,222)	(14,810)	(11,483)	(29,433)	(24,226)	(25,000)	(112,168)
Saldo al 31-Dic-2012	16,240	21,309	15,200	14,755	55,881	1,280	124,745
Adiciones	31,781	18,035	15,532	32,133	75,521	-	173,002
Pagos	(39,826)	(15,541)	(12,224)	(25,493)	(59,476)	-	(143,560)
Saldo al 31-Dic-2013	8,195	23,803	18,508	21,395	80,926	1,280	154,187

13. Obligaciones a largo plazo

Las obligaciones a largo plazo están constituidas como sigue:

	2013		2012
Accionistas	US\$ 173,892	US\$	20,636
Prestamos con terceros	-		324,110
Jubilación patronal y desahucio	166,887		166,887
	US\$ 340,779	US\$	511,633

Las obligaciones con accionistas no tienen fecha específica de vencimiento y no generan interés

La jubilación patronal es un cálculo estimado efectuada por la Compañía.

14. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por de 400 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. El capital autorizado está establecido en US 800. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva facultativa. Representa una reserva voluntaria que puede ser utilizada para aumento de capital, compensación de pérdidas incurridas, si hubiere o para distribución voluntaria a los accionistas.

15. Costo y gastos por su naturaleza

Un resumen del costo de ventas por su naturaleza es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo inicial	86,427	156,815
Adiciones:		
Materia prima e insumos	695,921	691,894
Mano de obra	374,977	296,808
Costos indirectos	673,718	415,009
	<hr/>	<hr/>
Total adiciones	1,744,616	1,403,711
Saldo final	(41,402)	(86,427)
	<hr/>	<hr/>
Costo de ventas	<u>1,789,641</u>	<u>1,474,099</u>

Un detalle de gastos administrativos y ventas por su naturaleza es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Salarios	93,877	85,001
Aporte a la seguridad social, incluye fondo de reserva	20,392	17,151
Beneficios sociales	19,196	17,756
Honorarios	153,389	118,056
Mantenimiento y reparaciones	5,149	5,803
Combustibles y lubricantes	2,233	2,818
Suministros y materiales	3,206	2,468
Amortizaciones	744	3,777
Impuestos y contribuciones	14,826	16,238
Otros	87,297	70,024
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>400,309</u>	<u>339,692</u>

16. Transacciones con Partes Relacionadas

Durante el año 2013, las transacciones con partes relacionadas se revelan y se presentan en los estados financieros.

17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 1 de enero del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 30 de abril de 2014.

19. Acuerdo de Autorización de la Actividad Acuicola

Según acuerdo ministerial No 158 del Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca del 30 de diciembre del 2008 se autoriza a la compañía para ejercer la actividad acuicola, mediante la cría y cultivo de camarón en tierras propias en una extensión de 320.71 hectáreas de tierras altas sin vocación agrícola ubicadas en la comuna Palmar, parroquia Colonche, cantón Santa Elena, provincia de Santa Elena debiendo cumplir los siguientes condicionamientos:

- a) No ampliar el área de cultivo, sin previa autorización
- b) Enviar reportes de producción y ventas a la Dirección General de Acuacultura
- c) Observar las disposiciones legales y/o reglamentos emitidos por la Dirección General de Acuacultura u otros organismos competentes.