

SAGIRA S. A.

Estados Financieros por el año terminado

el 31 de Diciembre de 2013

Dictamen de los Auditores Independientes

SAGIRA S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

Dictamen de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

SAGIRA S. A.

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de **SAGIRA S. A.**, al 31 de Diciembre del 2013 y el correspondiente estado de resultado del período y otro resultado integral del período, estado de cambio en el patrimonio de los accionistas y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. El año 2012, no estuvo sujeta a auditoría externa obligatoria.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

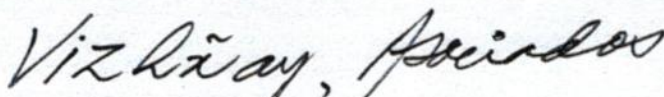
Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **SAGIRA S. A.**, al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), vigentes descritos en la nota 2 de los estados financieros.



Ecuador – Guayaquil, Junio 2 del 2014
RNAE No. 105



Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

Guayaquil

Dirección: Ciudadela Kennedy Vieja, calle 2da oeste No. 122 y calle F
PBX: (593 - 4) 2396346
P.O.Box: 09 - 01 - 7016
E - mail: info@vizhñay.com

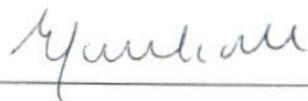
SAGIRA S. A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

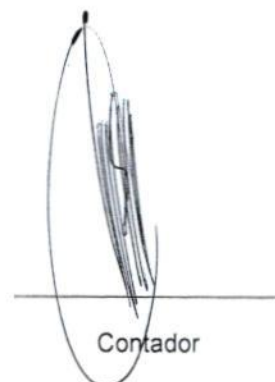
ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	4,207.57	157.01
Cuentas por cobrar:		
Clientes (nota 5)	2,075.61	-
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	26,201.47	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	28,277.08	-
Inventarios (notas 2 y 7)	-	363,966.09
Activos por impuestos corrientes (nota 8)	7,742.88	2,109.33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	40,227.53	366,232.43
Propiedades, plantas y equipos, neto (notas 2 y 9)	935,509.02	935,509.02
TOTAL ACTIVO	975,736.55	1,301,741.45

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal


Contador

SAGIRA S. A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar (nota 10)	13,759.30	374,367.80
Beneficios a empleados (nota 11)	12,610.77	10,357.83
Pasivo por impuestos corrientes (nota 12)	7,264.90	1,973.61
TOTAL PASIVO CORRIENTE	33,634.97	386,699.24
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo (nota 13)	916,886.96	908,142.49
Beneficios a empleados a largo plazo (nota 14)	1,348.19	-
TOTAL PASIVO	951,870.12	1,294,841.73

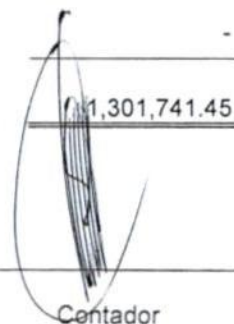
PATRIMONIO

Capital social (nota 15)	800.00	800.00
Reserva legal	400.00	400.00
Resultado acumulados	5,699.72	-
Resultado del ejercicio	16,966.71	5,699.72
TOTAL PATRIMONIO	23,866.43	6,899.72
PASIVO CONTINGENTE (nota 16)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	975,736.55	1,301,741.45

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal


Contador

SAGIRA S. A.

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

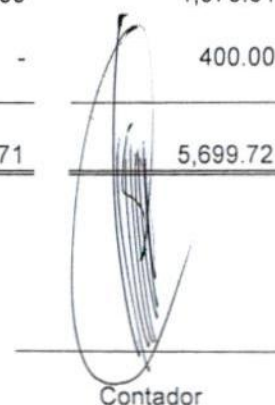
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Ingresos de actividades ordinarias	404,618.11	210,932.88
Ingreso de actividades de asesoría	87,814.92	-
Total de ingresos	492,433.03	210,932.88
Costo de ventas	447,018.16	186,947.34
Utilidad bruta	45,414.87	23,985.54
<u>Gastos:</u>		
Gastos de administración	16,530.52	8,634.19
TOTAL GASTOS	16,530.52	8,634.19
UTILIDAD OPERACIONAL	28,884.35	15,351.35
Otros egresos	508.70	5,853.31
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	28,375.65	9,498.04
Participación a trabajadores (notas 2, 11 y 16)	4,256.35	1,424.71
Impuesto a la renta causado (notas 2, 12 y 16)	7,152.59	1,973.61
Reserva legal	-	400.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	16,966.71	5,699.72
Ver notas a los estados financieros		



Gerente General
Representante Legal



Contador

SAGIRA S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	800.00	800.00
Saldo final	800.00	800.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	400.00	-
Apropiación de la reserva legal	-	400.00
Saldo final	400.00	400.00
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	-	-
Transferencia del resultado del ejercicio	5,699.72	-
Saldo final	5,699.72	-
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	5,699.72	-
Transferencia a resultados acumulados	-5,699.72	-
Resultado antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	28,375.65	9,498.04
Participaciones a trabajadores	-4,256.35	-1,424.71
Impuesto a la renta mínimo causado	-7,152.59	-1,973.61
Apropiación de la reserva legal	-	-400.00
Saldo final	16,966.71	5,699.72
TOTAL	23,866.43	6,899.72

Ver notas a los estados financieros

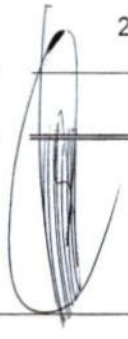

Gerente General
Representante Legal


Contador

SAGIRA S. A.**Estados de Flujos de Efectivo**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en U.S. dólares)

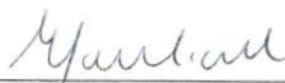
	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido clientes y otros	464,155.95	210,932.88
Efectivo pagado a proveedores	-458,131.78	-213,575.87
Efectivo generado de las operaciones	6,024.17	-2,642.99
Impuestos pagados	-1,973.61	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	4,050.56	-2,642.99
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
 Aumento/disminución neto en efectivo y sus equivalentes	4,050.56	-2,642.99
 Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	157.01	2,800.00
Efectivo y sus equivalentes al final del período (nota 4)	4,207.57	157.01
 Ver notas a los estados financieros		
  Gerente General Representante Legal	  Contador	

SAGIRA S. A.

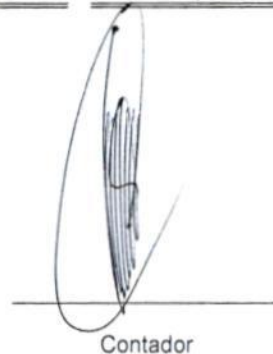
Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
Con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012
(Expresado en U.S. dólares)

	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Resultado antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	28,375.65	9,498.04
<u>Ajustes por partidas no monetarias:</u>		
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	1,348.19	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL	29,723.84	9,498.04
Aumento en cuentas por cobrar	-28,277.08	-
Aumento en activos por impuestos corrientes	-5,633.55	-2,109.33
Disminución/aumento en inventarios	363,966.09	-363,966.09
Disminución/aumento en cuentas por pagar	-360,496.19	345,234.47
Disminución /aumento en beneficios a empleados	-2,003.41	9,499.92
Aumento/disminución en cuentas por pagar accionista a largo plazo	8,744.47	-800.00
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	-1,973.61	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	4,050.56	-2,642.99

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 09 de Agosto del 2010 acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a la explotación de criaderos de larvas de camarones y otras especies bioacuáticas.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.GDSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYMES, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a este NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011 y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado mejoras a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la entidad no ha adoptado con anticipación.

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF para PYMES antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

b. Hipótesis de negocio en marcha (Marco Conceptual)

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado.

f. Inventarios

Los inventarios son productos en proceso, inicialmente se miden a su costo de adquisición y de transformación; posteriormente se miden a su costo promedio o valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

g. Propiedades, plantas y equipos, neto

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido, la entidad revisó el valor de sus terrenos y determinó que los mismos están basados a su valor de mercado, considerando en la carta de pago del impuesto predial del año 2011.

Por lo expuesto precedentemente la entidad no optó en revaluar estos activos en el periodo de transición a las NIIF para las PYMES, por cuanto su valor de registro en libros corresponde al monto estimado por el cual estos podrían ser intercambiados a la fecha de valuación, entre un comprador y un vendedor debidamente informados.

h. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado mas el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

i. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

j. Beneficios a empleados a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar en efectivo a corto plazo.

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

k. Participación a trabajadores en la utilidad

De acuerdo con el Código de trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

l. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

m. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

n. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

o. Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2013, fue de 2.70%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
Caja	U.S.\$	3,130.82	157.01
Banco		1,076.75	-
TOTAL	U.S.\$	<u>4,207.57</u>	<u>157.01</u>

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Cuentas por cobrar clientes locales	U.S.\$	2,075.61	-
Menos:			
Provision de cuentas incobrables		-	-
TOTAL	U.S.\$	<u>2,075.61</u>	<u>-</u>

La compañía no ha realizado la provisión de cuentas incobrables en el año 2013.

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Prestamos a empleados	U.S.\$	635.38	-
Deudores varios		25,566.09	-
TOTAL	U.S.\$	<u>26,201.47</u>	<u>-</u>

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Productos en proceso	U.S.\$	<u>-</u>	<u>363,966.09</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Credito tributario de años anteriores (nota 16)	U.S.\$	135.72	-
Retención en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 16)		<u>7,607.16</u>	<u>2,109.33</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>7,742.88</u>	<u>2,109.33</u>

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, plantas y equipos por los años terminados el 31 de Diciembre 2013 y 2012, es como sigue:

<u>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</u>	<u>SALDOS</u>		<u>SALDOS</u>	
	<u>31/12/2012</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>31/12/2013</u>
Terrenos	U.S.\$ 935,509.02	-	-	935,509.02

El detalle valorizado de los terrenos es el siguiente:

<u>OTORGADO</u>	<u>FECHA DE ADQUISICION</u>	<u>HECTAREAS</u>	<u>UBICACIÓN</u>	<u>U.S \$</u>
Frejorsa S.A.	07 / Septiembre / 2011	674,900	Parroquia Puna	249,915.47
Baticel S.A.	07 / Septiembre / 2011	3994	Parroquia Puna	42,376.34
Radilevy S.A.	07 / Septiembre / 2011	8,35milesimas	Parroquia Puna	327,160.05
Emilio Estrada Piana y				
Maria Salem Oneto	05 / Octubre / 2011	50	Parroquia Puna	86,345.00
Baticel S.A.	07 / Septiembre / 2011	43	Parroquia Puna	159,229.00
Frejorsa S.A.	07 / Septiembre / 2011	12	Parroquia Puna	44,436.00
Otros	07 / Septiembre / 2011	-	-	26,047.16
Total				<u>935,509.02</u>

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Proveedores locales	U.S.\$	4,656.08	-
Anticipo de clientes		-	365,255.40
Otras cuentas por pagar		9,103.22	9,112.40
TOTAL	U.S.\$	<u>13,759.30</u>	<u>374,367.80</u>

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de beneficios a empleados al 31 de Diciembre del del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	1,109.71	5,097.82	4,382.75	394.64
Décimo cuarto sueldo		4,198.34	4,782.71	3,183.59	2,599.22
Vacaciones		2,865.40	1,346.10	3,071.27	4,590.57
Fondo de reserva		51.97	3,623.83	3,880.68	308.82
Aporte patronal		649.47	6,392.21	6,164.38	421.64
IECE – SECAP		58.23	574.58	555.88	39.53
Participación a trabajadores (nota 16)		1,424.71	1,424.71	4,256.35	4,256.35
TOTAL	U.S.\$	10,357.83	23,241.96	25,494.90	12,610.77

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Iva por pagar	U.S.\$	-	10,537.80	10,537.80	-
Retención en la fuente del impuesto a la renta		-	137.97	194.87	56.90
Retenciones en la fuente del IVA		-	71.21	126.62	55.41
Impuesto a la renta minimo causado (nota 16)		1,973.61	1,973.61	7,152.59	7,152.59
TOTAL	U.S.\$	1,973.61	12,720.59	18,011.88	7,264.90

13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Un resumen de las cuentas accionista a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>LARGO PLAZO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>		<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2013</u>
		<u>PRESTAMOS</u>	<u>TRANSF</u>	<u>COBROS Y CREDITOS</u>	
Skyline Equities Group LLC.	U.S.\$ 454,071.25	454,071.25	-	-	-
SIL investments LLC	454,071.24	-	-	4,372.24	458,443.48
Skyvest Ec Holding S. A.	-	-	-	458,443.48	458,43.48
TOTAL	U.S.\$ 908,142.49	454,071.25	-	462,815.72	916,886.96

Las cuentas de accionistas están debidamente soportadas por actas de junta general de accionistas con fecha 15 y 16 de agosto del año 2011, donde indican que la adquisición de los bienes inmuebles que la compañía adquirió fue con dinero de los accionistas.

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Un resumen de beneficios a empleados a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Jubilacion patronal	U.S.\$	816.91	-
Bonificación por desahucio		531.28	-
TOTAL	U.S.\$	<u>1,348.19</u>	<u>-</u>

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

2013

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR CADA ACCION U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S.\$</u>
SIL INVESTMENTS LLC	400	50.00	1.00	400.00
SKYVEST EC HOLDING S.A.	400	50.00	1.00	400.00
TOTAL	800	100.00		800.00

La compañía accionistas **SIL INVESTMENTS LLC** es de nacionalidad estadounidense.

La compañía accionistas **SKYLINE EQUITIES GROUP LLC** ha transferido 400 acciones ordinarias y dominativas de (1) un Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica pagadas en su totalidad, a favor de la compañía **SKYVEST EC HOLDING S.A.** de nacionalidad ecuatoriana.

2012

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR CADA ACCION U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S. \$</u>
SIL INVESTMENTS LLC	400	50.00	1.00	400.00
Skyline Equities Group LLC.	400	50.00	1.00	400.00
TOTAL	800	100.00		800.00

La compañía accionistas **SIL INVESTMENTS LLC** y **SKYLINE EQUITIES GROUP LLC** son de nacionalidad estadounidense.

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>			
Resultado antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	U.S.\$	28,375.65	9,498.04
Menos:			
Participacion a trabajadores (nota 11)		4,256.35	1,424.71
		24,119.30	8,073.33
Más:			
Gastos no deducibles		8,392.47	507.59
		32,511.77	8,580.92
Utilidad gravable			
Porcentaje impuesto a la renta		22%	23%
		7,152.59	1,973.61
Impuesto a la renta causado			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	-
<u>Impuesto a la renta mínimo causado (nota 12)</u>			
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipodeterminado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		7,152.59	1,973.61
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 8)		7,607.16	2,109.33
Crédito tributario de años anteriores (nota 8)		135.72	-
		-	-
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	-590.29	-135.72

Los registros contables de SAGIRA S.A, no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio económico 2013. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración.

SAGIRA S. A.

Notas a los Estados Financieros

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2013, y la fecha del informe de los auditores externos el 2 de Junio del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACION A TRABAJADORES

SAGIRA S.A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, no tiene personal con discapacidad

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.