

# **LUMITOP S.A.**

---

*Urbanización Río Grande  
Av. Samborondón km 0,5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 830088*

## **1. Información general.**

Lumitop S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número **0992468971001** e inscrita con el expediente **123958** en la Superintendencia de Compañías.

Lumitop S.A., tiene como objeto social:

- ❖ La pesca marítima ,con embarcaciones y útiles propios, de especies bioacuáticas en todas sus fases: **captura, extracción, procesamiento y comercialización**; la adquisición e instalación, a cualquier título, de plantas y maquinarias, para la industrialización del pescado, en estado natural, la venta y distribución de los productos de la propia industria, la instalación de muelles, viveres y toda obra relacionada con la industria pesquera y conservera;

Su casa matriz está ubicada en la Urbanización Río Grande av. Samborondón km 0,5 Solar A2., Samborondón, Ecuador

## **2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables de Lumitop S.A. presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la Entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015.

# **LUMITOP S.A.**

Urbanización Río Grande  
Av. Samborondón km 0,5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 830088

## **3. Políticas Contables**

### **a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.**

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### **b. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Naves, Aeronaves, Barcazas y similares 5 por ciento
- Otros Activos 10 por ciento
- Equipos de Computación 33.33 por ciento
- Vehículos 20 por ciento

**Nota:** Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

<i>Propiedades,Planta y Equipo</i>	<i>2014</i>		<i>2015</i>	<i>Variaciones</i>
Construcciones en Curso	14,324.80	\$	14,324.80	0.00
Instalaciones			1,986.87	1,986.87
Naves, Aeronaves, Barcazas	\$ 2,598,074.05	\$	2,598,074.05	0.00
Equipos de Computación	954.24		954.24	0.00
Vehículos	21,770.53		21,770.53	0.00
Otras Prop.Planta y Eq.	183,154.44		183,154.44	0.00
<b>Total Prop.Planta y equipo</b>	<b>\$ 2,818,278.06</b>	<b>\$</b>	<b>2,820,264.93</b>	<b>\$ 1,986.87</b>
<i>Depreciación. Acumulada</i>	<i>(383,439.78)</i>		<i>( 529,477.62)</i>	<i>146,037.84</i>
<b>Total Prop.Planta y Equipo</b>	<b>\$ 2,434,838.28</b>	<b>\$</b>	<b>2,290,787.31</b>	<b>\$ 140,050.97</b>

## **LUMITOP S.A.**

Urbanización Río Grande  
Av. Samborondón km 0,5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 830088

### **c. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **d. Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **e. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

### **f. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

### **g. Proveedores**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable.

	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>Variación</i>
Proveedores Locales	\$ 950,479.66	\$ 205,465.24	\$ (745,014.42)
Proveedores Locales Relac.		\$ 608,470.00	\$ 608,470.00
Proveedores del Exterior	199,076.94	60,100,00	(138,976.94)
	<b>\$ 1,149,556,60</b>	<b>\$ 874,035,24</b>	<b>\$ (275,521.36)</b>

### **h. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en

## ***LUMITOP S.A.***

---

*Urbanización Río Grande*

*Av. Samborondón km 0,5 Solar A2*

*Samborondón - Ecuador*

*Teléfono (593 4) 830088*

que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

### ***i. Provisiones***

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

## **LUMITOP S.A.**

*Urbanización Río Grande  
Av. Samborondón km 0,5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 830088*

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

<b>Obligaciones con Empleados</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>Variaciones</b>
Décimo Tercer Sueldo	\$ 3,439.10	\$ 2,959.78	\$ (479.32)
Décimo Cuarto Sueldo	6,594.00	6,591.19	( 2.81)
Vacaciones por Pagar	10,496.24	11,108.55	612.31
	<b>\$ 20,529.34</b>	<b>\$ 20,659.52</b>	<b>\$ 130.18</b>

### ***j. Reconocimiento de ingresos***

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la captura de especies bioacuáticas se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La entidad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, no se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

- **Ventas de especies bioacuáticas**

Las ventas de especies bioacuáticas se reconocen cuando una entidad del Grupo ha entregado los productos al cliente, el cliente tiene total discreción sobre el canal de distribución y sobre el precio al que se venden los productos, y no existe ninguna obligación pendiente de cumplirse que pueda afectar la aceptación de los productos por parte del cliente. La entrega no tiene lugar hasta que los productos se han entregado donde corresponde.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en la venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta. Los descuentos por volumen se evalúan en función de las compras anuales previstas. Se asume que no existe un componente de financiación,

## ***LUMITOP S.A.***

*Urbanización Río Grande  
Av. Samborondón km 0,5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 830088*

dado que las ventas se realizan con un bajo periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

### • **Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

### ***k. Gasto de Impuesto a la Renta***

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>167,642.59</b>	<b>(255,337.16)</b>
(-) Participación Trabajadores 15%	25,146.39	
(+) Gasto no Deducible	160,787.07	187,729.82
<b>Base Impuesto a la Renta</b>		
<b>(2014-22% / 2013 - 22%)</b>	<b>303,283.27</b>	<b>(67,607.34)</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>66,722.32</b>	

Para el año 2015 no se paga impuesto a la renta porque se presenta pérdida del ejercicio, pero se determina saldo a favor del contribuyente de \$ 14.857,22.

## **4. Gestión De Riesgos**

### **A.- Riesgos asociados a la compañía Lumitop S.A.**

#### ✓ **Capturas Pesqueras**

Dada la naturaleza del negocio, la principal fuente de riesgo se encuentra en la presencia, abundancia y disponibilidad de especies pelágicas en las zonas de pesca, las que condicionan sus niveles de ingresos y

## ***LUMITOP S.A.***

---

*Urbanización Río Grande  
Av. Samborondón km 0,5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 830088*

costos. Estas fluctuaciones están determinadas por fenómenos y ciclos de la naturaleza, así como por medidas de administración de la autoridad, tales como vedas y fijaciones de cuotas por especies inherentes al límite máximo de captura.

### **B. Riesgo de liquidez.**

La entidad mantiene una protección frente al riesgo de liquidez, basada en la disponibilidad de recursos líquidos, así como también en la disposición de suficientes líneas de crédito bancarias, pudiendo hacer frente a las necesidades de la operación de una manera adecuada.

Al respecto, de manera permanente se efectúan proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, del entorno económico y del mercado de la deuda, de manera que en caso de ser necesario, contratar nuevos créditos o reestructurar los existentes a plazos coherentes con la generación de flujos.

### **C. Riesgo sobre Bienes Físicos**

Por la naturaleza de la actividad que desarrolla Lumitop S.A. tanto en el mar, como en una zona geográfica de riesgo sísmico, se mantienen seguros integrales que cubren a la flota de barcos pesqueros, las plantas, edificios, maquinarias, existencias, y sus operaciones. También existen coberturas de seguros sobre cascos de la embarcación, accidentes personales, exportaciones, importaciones y transporte, entre otros.

## **5. Estimaciones y Criterios Contables.**

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

### ***a. Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.***

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útil para cada caso, expresados en número de años:

## **LUMITOP S.A.**

Urbanización Río Grande  
Av. Samborondón km 0,5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 830088

- Equipos de Computación	3
- Otros Activos	10
- Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	20
- Vehículos	5

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado.

### **6. Propiedades, Planta y Equipo.**

La composición del rubro y sus correspondientes saldos Brutos y depreciación acumulada, está agrupada por los siguientes conceptos:

#### **Activos Netos:**

Propiedades, Planta y Equipos - Neto	Saldo al 31/12/15 Costo	Dep.Acum.	V.Libros
Construcciones en Curso	14,324.80	0.00	14,324.80
Instalaciones	1,986.87	(82.80)	1,904.07
Vehículos	21,770.53	(11,610.90)	10,159.63
Equipos de Computación	954.24	(953.17)	1.07
Otras Prop.Planta y Eq.	183.154.44	(24,563.93)	158.590.51
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	2,598.074.05	(492,266.82)	2,105.807,23
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos - Neto</b>	<b>2,820,264.93</b>	<b>(529,477,62)</b>	<b>2,290,787.31</b>

La compañía incrementó la cuenta Propiedades, Planta y Equipo en la cantidad de \$ 1,986.87 por efecto de adquisición de activos.

De acuerdo con la práctica de las pesqueras, la entidad asegura sus activos y operaciones a nivel global. Entre los riesgos asegurados se incluyen los daños en elementos de propiedades, planta y equipo, con las consecuentes interrupciones en el negocio que éstas conllevan. La entidad considera que el actual nivel de cobertura es, en general, adecuado para los riesgos inherentes a su actividad.

### **7. Activos Corrientes.-** Compuestos tal como se detalla a continuación:

#### **a. Efectivo y Equivalentes de Efectivos**

## **LUMITOP S.A.**

Urbanización Río Grande  
Av. Samborondón km 0,5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 830088

Descripción	31/12/2015
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo
Caja desembolsos	20,00
Bancos Locales	15,962.45
Inversiones Fondo Máximo	901.80
<b>Totales</b>	<b>16,884.25</b>

### **b. Inversiones**

Descripción	31/12/2015
	Activos Financieros Inversiones
Banco Internacional \$ 450.000,00	400,000.00
Fondo Master	447.95
<b>Totales</b>	<b>400,447.95</b>

## **8. Patrimonio Neto**

### **a) Capital social**

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2015, está representado por acciones cuya correspondiente suma es de USD \$ 250.000,00 dólares, cada una totalmente suscrita y pagada y distribuida de la siguiente forma:

<b>DETALLE DE ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS</b>			
ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	RUC	VALOR DE ACCIONES
ING.ROSSANA LEONE PIGNATARO DE MUÑOZ.	ECUATORIANA	0906531645	1,00
SERVIGRUP Cia.Ltda.	ECUATORIANA	0990974101001	249.999,00
<b>TOTALES</b>			<b>250.000,00</b>

## **LUMITOP S.A.**

---

Urbanización Río Grande  
Av. Samborondón km 0,5 Solar A2  
Samborondón - Ecuador  
Teléfono (593 4) 830088

### **b) Reservas**

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

El rubro Reservas Facultativas al 31 de Diciembre del 2015, respecto al 31 de Diciembre de 2014, presentó un incremento producto de la distribución de las utilidades del 2014.

### **9. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 22 de marzo de 2016, fecha en que los accionistas aprobaron los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

LUMITOP S.A.  
*Enrique Jiménez*  
FIRMA AUTORIZADA

*Jenny González J.*  
Jenny González J.  
CONTADORA