

LANGOPESCA S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 01 DE ENERO DE 2016

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de LANGOPESCA S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador

ÍNDICE

NOTA 1- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD	4
NOTA 2- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	4
2.1 PERIODO CONTABLE	4
2.2 BASES DE PREPARACION	4
2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	5
2.3.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION	5
2.3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5
2.3.3 ACTIVOS FINANCIEROS	6
2.3.3.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6
2.3.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS	5
2.3.4 INVENTARIOS	7
2.3.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7
2.3.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8
2.3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8
2.3.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS	9
2.3.9 PASIVOS FINANCIEROS	10
2.3.9.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11
2.3.10 OBLIGACIONES BANCARIAS	11
2.3.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11
2.3.11.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11
2.3.12 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	12
2.3.13 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS	12
NOTA 3- PRINCIPALES CUENTAS	13
1 ACTIVO CORRIENTE	13
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	13
10102 ACTIVOS FINANCIEROS	13
10103 INVENTARIOS	14
10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	14
1.2 ACTIVO NO CORRIENTE	15
10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	15
10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS	15
2 PASIVO	15
2.1 PASIVO CORRIENTE	15

20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15
20107 OTRAS OBLIGACIONES	16
20108 PROVISIONES	16
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	17
2.2 PASIVO NO CORRIENTE	17
2.02.01 PROVISIONES	17
3 PATRIMONIO	17
301 CAPITAL	17
303 RESERVAS	17
304 RESULTADOS ACUMULADOS	18
305 RESULTADOS DEL EJERCICIO	18

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 01 DE ENERO DE 2016

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

LANGOPESCA S.A. es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 29 de mayo del 2007, con número de expediente 127159, tiene como actividad la pesquera y camaronera en todas sus fases como captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioquáticas, en los mercados internos y externos

La oficina de **LANGOPESCA S.A.** está ubicada en la provincia del Oro en la ciudad de Machala, Los Sauces S/N y Arizaga. Esta compañía se encuentra liderada por el Señor Presidente **ISAURO DE JESUS FAJARDO TINOCO** y el Señor Gerente General **JORGE PAKLITO FAJARDO TINOCO**.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos.

Estados de Situación Financiera: Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 01 de enero del 2016.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2016.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2016

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (*NIF para PYMES*), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB")

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **LANGOPESCA S.A.** al 31 de diciembre del 2015, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha. los

cuales fueron aprobados por la *Junta General de Accionistas* en sesión celebrada con fecha 29 de marzo del 2017.

Los presentes *Estados Financieros* han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía

2.3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación. Los *estados financieros* adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés)

2.3.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los *Estados Financieros* están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los *Estados Financieros*, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se mencionan a continuación

2.3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El *efectivo* y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos

El *efectivo* disponible se contabilizará a su valor nominal.

El *efectivo* se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja Principal** La compañía LANGOPESCA S.A. crea un fondo de Caja Principal y son utilizados en el año siguiente en gastos surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación
- b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía. Los depósitos realizados deberán tener su respectivo *reporte bancario* en el que se adjunta los cheques/dinero en efectivo, el mismo que debe ser emitido por alguien del equipo financiero. El encargado de ingresar a las cuentas bancarias imprime todos los el resumen de movimientos de cuentas bancarias

para que después el equipo financiero proceda a conciliar las cuentas y archivar dicho documento.

- c) **Inversiones:** Para que una inversión financiera cumpla las condiciones para considerarse como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

2.3.3 ACTIVOS FINANCIEROS

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado

Un detalle de activos financieros es el siguiente

2.3.3.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de la empresa LANGOPESCA es de hasta 30 días plazo y no realiza para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

2.3.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes

Los Anticipos a Empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía

2.3.4. 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*

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 la Sección 13 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*

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios *todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.*

Medición Posterior

Posteriormente *la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta)*

Valor Neto Realizable

El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta

- *El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de item por item, en la medida que sea práctico*
- *Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera venderán al costo o sobre este valor*

2.3.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado *al cierre del ejercicio económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos*

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía

2.3.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como *Activos por Impuestos Corrientes* todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo

2.3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición posterior

La Compañía **LANGOPESCA S.A.** optó por el modelo del costo, el mismo que indica con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gasto, que las mejoras de importancia son capitalizadas.

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:

ACTIVOS PPyE	POLITICA DE CAPITALIZACIÓN	AÑOS	VALOR RESIDUAL
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Mas de \$1.000	3	0 %
VEHICULOS	Mas de \$1.500	7	25 %
MAQUINARIAS	Mas de \$1.500	10	20 %
NAVES, AERONAVES	Mas de \$1.500	20	20 %
MUEBLES Y ENSERES	Mas de \$500	10	0%

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 periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos

2.3.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se registran los animales vivos, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las divisiones que existen en piscinas de la compañía con la cantidad de hectáreas utilizadas, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su comercialización

RECONOCIMIENTO

Se reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando

- a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados,
- b) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- c) El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable sin un costo o esfuerzo desproporcionado

VALOR RAZONABLE

La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad. La compañía para la determinación del valor razonable, considerará lo siguiente:

- a) Si existiera un mercado activo para un determinado activo biológico o para un producto acuícola en su ubicación y condición actuales, el precio de cotización en ese mercado será la base adecuada para la determinación del valor razonable de ese activo. Si se tuviera acceso a mercados activos diferentes, usará el precio existente en el mercado en el que espera operar
- b) Si no existiera un mercado activo, se utilizará uno o más de la siguiente información para determinar el valor razonable, siempre que estuviesen disponibles
 - I. El precio de la transacción más reciente en el mercado, suponiendo que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas entre la fecha de la transacción y el final del periodo sobre el que se informa,

- ii. Los precios de mercado de activos similares, ajustados para *reflejar* las diferencias existentes.
- c) En algunos casos, las fuentes de información pueden sugerir diferentes conclusiones sobre el valor razonable de un producto acuícola. Una entidad considerará las razones de esas diferencias, para llegar a la estimación más fiable del valor razonable, dentro de un rango relativamente estrecho de estimaciones razonables.

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta a partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha.

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad. La compañía seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

2.3.9 PASIVOS FINANCIEROS

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 30 días.

2.3.9.1 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.

2.3.10 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios

2.3.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas

2.3.11.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Compañía registrará como *Porción Corriente para Provisiones por Beneficios a Empleados*, el importe calculado sobre el salario de los trabajadores para afrontar el periodo de pago de todos los beneficios estipulados en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador, estas provisiones se registrarán por el costo incurrido

2.3.11.2 PARTICIPACION TRABAJADORES

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

2.3.11.3 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 las utilidades gravables y se cargó a los resultados del año en que se devenga, las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas, en el cálculo de dichos importes son las que están las vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2014 y de un 22% para el 2013

2.3.11.4 RESERVA REGAL

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva Legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.3.12 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

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

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo Significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.3.13 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costos a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad, en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

2.3.13.1 COMPENSACION 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.

2.3.13.2 USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Varios de los importe incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectúan 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.

NOTA 3.- PRINCIPALES CUENTAS

1 ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31/12/2016	31/12/2015
CAJA	\$ -	\$ 1,00
BANCOS	\$ 98.393,01	\$ 62.193,05
TOTAL	\$ 98.393,01	\$ 62.194,05

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2016	31/12/2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 184.721,02	\$ 247.843,63
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ -	\$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 2.550,90	\$ 450,00
TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 187.271,92	\$ 248.293,63

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas en la venta de productos comercializados. Las cuentas por cobrar del 31 de Diciembre del 2015 suman \$ 247.843,63 y para el 31 de diciembre de 2016 llegan a \$ 184.721,02

10103 INVENTARIOS

	31/12/2016	31/12/2015
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 90.348,33	\$ 68.940,02
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	\$ 233.770,48	\$ 296.401,49
TOTAL	\$ 324.118,81	\$ 365.341,51

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	31/12/2016	31/12/2015
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 4.755,25	\$ -
SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 640,58	\$ 658,62
TOTAL	\$ 5.395,83	\$ 658,62

Se registrarán anticipos a proveedores y Seguros que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico

10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2016	31/12/2015
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) NETO DE IVA RECAUDADO	\$ 51.244,83	\$ 22.043,99
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	\$ -	\$ -
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 51.244,83	\$ 22.043,99

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente

1.2 ACTIVO NO CORRRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2016	31/12/2015
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 136.813,92	\$ 113.413,92
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	\$ 30.928,43	\$ 28.244,49
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (51.684,51)	\$ (38.952,15)
TOTAL	\$ 116.057,84	\$ 102.706,26

Los activos fijos para el 31 de diciembre del 2015 se registró un valor de \$ 102 706.26 y para el 31 de diciembre de 2016 de \$ 116.057.84

10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS

	31/12/2016	31/12/2015
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	\$ -	\$ -
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	\$ -	\$ 6.593,37
TOTAL	\$ -	\$ 6.593,37

Al comparar la base contable con la base fiscal se originó una diferencia temporaria deducible reconociéndose un activo por impuesto diferido por 6 593.37

2 PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A diciembre de 2015 y 2016, el saldo de proveedores y otras cuentas por pagar se compone así

	31/12/2016	31/12/2015
LOCALES	\$ 25.589,15	\$ 415,80
TOTAL	\$ 25.589,15	\$ 415,80

La compañía tiene cuentas por pagar a proveedores locales habituales por la compra de suministros, insumos y materiales Utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos y con plazo de hasta 90 días y no genera intereses.

	31/12/2016	31/12/2015
INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 89.497,73	\$ 45.608,33
TOTAL	\$ 89.497,73	\$ 45.608,33

20107 OTRAS OBLIGACIONES

	31/12/2016	31/12/2015
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 1.208,26	\$ 1.429,07
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 86.044,78	\$ 34.132,03
CON EL IESS	\$ 7.224,06	\$ 6.338,64
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 28.814,64	\$ 19.497,92
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ 91.542,20	\$ 43.557,05
TOTAL	\$ 214.833,94	\$ 104.954,71

En el Ecuador mediante el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su Art 37, se busca incentivar la producción nacional y la optimización la prestación de los servicio de 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, Por lo que se redujo de manera progresiva la tasa de impuesto a la renta al 22%. Para el año 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para período fiscal del 2012 de 23% para el año 2013 de 22%, para el año 2014 de 22% Y para el año 2015 es de 22%

20108 PROVISIONES

	31/12/2016	31/12/2015
JUBILACION PATRONAL	\$	\$ 4.883,03
TOTAL	\$	\$ 4.883,03

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

	31/12/2016	31/12/2015
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 2.715,49	\$ 1.784,59
TOTAL	\$ 2.715,49	\$ 1.784,59

2.2 PASIVO NO CORRIENTE

2.02.01 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31/12/2016	31/12/2015
JUBILACION PATRONAL	\$ 20.168,97	\$ 10.215,88
TOTAL	\$ 20.168,97	\$ 10.215,88

En el mes de Enero del año 2017, la Compañía recibió el estudio actuarial elaborado por Logaritmo Cía Ltda. el mismo que determino el saldo para el ejercicio 2016 es de 20 168,97 por concepto de jubilación patronal e indemnización por desahucio, respectivamente. El valor presente actuarial al 31 de Diciembre del 2016 fue determinado en base a los beneficios proyectados utilizando el método de costeo de crédito unitario proyectado

3 PATRIMONIO

301 CAPITAL

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 20.800,00	\$ 20.800,00
TOTAL	\$ 20.800,00	\$ 20.800,00

303 RESERVAS

	31/12/2016	31/12/2015
RESERVA LEGAL	\$	\$ 10.400,00
TOTAL	\$	\$ 10.400,00

304 RESULTADOS ACUMULADOS

	31/12/2016	31/12/2015
GANANCIAS ACUMULADAS	\$	\$ 439.243,75
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -	\$ -
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTE DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	\$	\$
TOTAL	\$	\$ 439.243,75

305 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2016	31/12/2015
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 401.871,71	\$ 171.525,34
TOTAL	\$ 401.871,71	\$ 171.525,34