



## **LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**En conjunto con el informe de Auditoría emitido por un Auditor Independiente**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe del Auditor Independiente	1 - 3
Estados de situación financiera	4
Estado de resultados integral	5
Estado de cambio en el patrimonio	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Políticas de contabilidad y notas a los estados financieros	9 - 16

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de  
LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.

### ***Opinión***

1. He auditado los estados financieros adjuntos de LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como su resultado y flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad.

### ***Fundamentos de mi Opinión***

3. Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

### ***Independencia***

4. Mantengo independencia con la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador.

### ***Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros***

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.



7. Los Socios son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

8. Mis objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA., de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y, realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalúo la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Me comuniqué con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante mi auditoría.



***Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

9. El Informe de Cumplimiento Tributario de LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, por requerimiento del Servicios de Rentas Internas, se emiten por separado.

Guayaquil, Ecuador  
Abril 20, 2020

Paúl Rodríguez García, CPA.  
SCVS-RNAE-1052

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.****Estados de Situación Financiera****Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018****(En dólares estadounidenses)**

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo en caja y bancos		17.031	20.380
Cuentas por cobrar	<b>1</b>	844.485	303.732
Inventarios	<b>2</b>	141.039	38.575
Impuestos pagados	<b>3</b>	138.673	118.545
Activos biológicos	<b>4</b>	421.501	287.292
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.562.729</b>	<b>768.524</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, muebles y equipo, neto	<b>5</b>	411.630	396.855
Otros activos		1.778	1.603
<b>Total activo no corriente</b>		<b>413.408</b>	<b>398.458</b>
<b>Total Activo</b>		<b><u>1.976.137</u></b>	<b><u>1.166.982</u></b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar	<b>6</b>	1.201.944	493.589
Gastos acumulados		99.755	63.177
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1.301.699</b>	<b>556.766</b>
<b>Pasivo a largo plazo</b>			
Obligaciones financieras		50.000	-
Beneficios a empleados	<b>7</b>	35.703	15.119
Impuestos diferidos	<b>8</b>	31.650	24.557
<b>Total pasivo largo plazo</b>		<b>67.353</b>	<b>89.676</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	<b>9</b>	50.800	50.800
Reservas		10.160	10.160
Resultados acumulados		546.125	459.580
<b>Total patrimonio</b>		<b>607.085</b>	<b>520.540</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>1.976.137</u></b>	<b><u>1.166.982</u></b>

---

Carlos Farinango G.  
Gerente General

---

Ana Salazar D.  
Contadora General

**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.****Estados de Resultados Integral****Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018****(En dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos		3.072.825	2.416.321
Costo de ventas		<u>(2.732.375)</u>	<u>(2.189.065)</u>
<b>Utilidad en Operación</b>		<b>340.450</b>	<b>227.256</b>
Gastos operativos		(164.932)	(147.137)
Gasto financiero		(4.791)	(1.961)
Otros ingresos (egresos)		-	-
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>170.727</b>	<b>78.158</b>
Participación Trabajadores	<b>10</b>	(21.353)	(15.613)
Impuesto a la Renta	<b>10</b>	<u>(48.502)</u>	<u>(22.039)</u>
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>		<b><u>100.872</u></b>	<b><u>40.506</u></b>

---

Carlos Farinango G.  
Gerente General

---

Ana Salazar D.  
Contadora General

**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.****Estados de Cambio en el Patrimonio****Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018****(En dólares estadounidenses)**

	<b>Capital Social</b>	<b>Reservas</b>	<b>Resultados Integrales</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>Total</b>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	50.800	8.898	3.223	228.122	186.907	477.950
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	186.907	(186.907)	-
Transferencia a Reservas	-	1.262	-	(1.262)	-	-
Ganancias (Pérdidas) Actuariales	-	-	2.084	-	-	2.084
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	40.506	40.506
Saldo al 31 de diciembre del 2018	50.800	10.160	5.307	413.767	40.506	520.540
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	40.506	(40.506)	-
Transferencia a Reservas	-	-	-	-	-	-
Ganancias (Pérdidas) Actuariales	-	-	(14.327)	-	-	(14.327)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	100.872	100.872
Saldo al 31 de diciembre del 2019	50.800	10.160	(9.020)	454.273	100.872	607.085

---

Carlos Farinango G.  
Gerente General

---

Ana Salazar D.  
Contadora General

**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**  
**Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo**  
**Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018**  
**(En dólares estadounidenses)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u></b>		
Ingresos en activas ordinarias	2.531.897	2.457.058
Pagos a proveedores de bienes directos	(2.126.484)	(2.127.080)
Pago a proveedores de servicios y gastos	(153.245)	(195.043)
Otros egresos	<u>(6.778)</u>	<u>(75.781)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>245.390</u>	<u>59.154</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u></b>		
Venta (Adquisición) de Propiedades y equipos	(64.530)	(85.482)
Otros	<u>(134.209)</u>	<u>(28.180)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(198.739)</u>	<u>(113.662)</u>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u></b>		
Obligaciones financieras	(50.000)	50.000
Otros	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	<u>(50.000)</u>	<u>50.000</u>
Disminución neto del efectivo	(3.349)	(4.508)
Efectivo al inicio del período	<u>20.380</u>	<u>24.888</u>
Efectivo al final del período	<u>17.031</u>	<u>20.380</u>

\_\_\_\_\_  
Carlos Farinango G.  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Ana Salazar D.  
Contadora General

**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**  
**Conciliación entre los resultados netos y el flujo de operación**  
**Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018**  
**(En dólares estadounidenses)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u></b>		
Utilidad neta del ejercicio	100.872	40.506
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto utilizado en actividades de operación</i>		-
Depreciación	49.755	41.114
Participación trabajadores e impuesto a la renta	69.855	37.652
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(540.753)	42.087
Inventarios	(102.464)	20.694
Pagos anticipados y otros	(20.303)	(106.988)
Cuentas por pagar y otros	688.428	(15.911)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>245.390</u>	<u>59.154</u>

\_\_\_\_\_  
 Carlos Farinango G.  
 Gerente General

\_\_\_\_\_  
 Ana Salazar D.  
 Contadora General

**Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros**

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**(En dólares estadounidenses)**

---

**Descripción del negocio y objeto social**

La compañía fue constituida en la ciudad de Machala el 2 de diciembre del 2013, mediante escritura pública. La actividad principal de la compañía es de explotación de criaderos de camarones.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración de la Junta General de Socios que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva; los estados financieros del periodo 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios el 5 de abril del 2019.

**Resumen de las principales políticas de contabilidad**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

**Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional).

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

**Cuentas y documentos por cobrar clientes**

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

**Deterioro de activos**

**a) Deterioro de activos no corrientes**

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**(En dólares estadounidenses)**

---

activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

**b) Activos valuados a costos amortizado**

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

**Propiedades, muebles y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas inicialmente al costo, que comprende su precio de compra y cualquier costo atribuible para poner el activo en condiciones de operación y uso.

Posteriormente al registro inicial, las partidas de propiedad, planta y equipo son rebajadas por la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

Los costos de ampliación, remodelación o mejoras que representen un aumento en la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, con capitalizados aumentando el valor de los activos.

Los gastos de reparación y mejoras que no se refiere el párrafo anterior son registrados con cargo a los resultados del ejercicio en que se lo incurren.

La utilidad o pérdida que resulte de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor de registrado en libros, reconociendo el cargo o el abono a resultados del ejercicio en que se incurre la operación.

Las depreciaciones son calculadas en base al método de línea recta, mediante la distribución del costo de adquisición corregido a su valor razonable y deduciendo el valor residual, entre los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**(En dólares estadounidenses)**

---

Descripción	Vida Útil	% de Depreciación	Valor Residual
Edificios	20	5,00%	5%
Muebles y Enseres	10	10,00%	5%
Equipos de cómputo	3	33.33%	5%

### **Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta está conformado por el impuesto a la renta corriente y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio o en otros resultados integrales.

#### **a) Impuesto a la renta corriente**

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

#### **b) Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

### **Beneficios a empleados**

#### **a) Participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**(En dólares estadounidenses)**

---

**Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran en los resultados del ejercicio cuando se devengan independientes de la fecha en que se realiza el pago.

**Estimados y criterios contables críticos**

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**(En dólares estadounidenses)**

---

**1. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, las cuentas por cobrar se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	124.132	172.283
Otras cuentas por cobrar	32.976	22.242
Seguros pagados por anticipado	-	584
Anticipo a proveedores	39.005	48.403
Otras cuentas por cobrar relacionadas	61.278	3.469
Otros activos corrientes	587.094	56.751
<b>Saldo final</b>	<b>844.485</b>	<b>303.732</b>

**2. Impuestos Pagados**

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, las cuentas de impuestos pagados se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito tributario Impuesto al Valor Agregado	112.172	97.268
Crédito tributario Impuesto a la Renta	26.501	21.277
<b>Saldo final</b>	<b>138.673</b>	<b>118.545</b>

**3. Activos Biológicos**

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, las cuentas de activos biológicos se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo Biológico Camarón en Producción a V/R	362.070	244.259
Activo Biológico Camarón en Producción a Costo	59.431	43.033
<b>Saldo final</b>	<b>421.501</b>	<b>287.292</b>

a) Corresponde al valor razonable que al 31 de Diciembre del 2018 corresponden a 5 piscinas camaroneras de alrededor de 37.50 hectáreas (ver Nota 9).

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**(En dólares estadounidenses)**

**4. Propiedades, planta y equipos, neto**

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, las cuentas de propiedades, planta y equipos, neto se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2108</u>
Edificio	119.909	74.212
Construcciones en curso	20.530	56.823
Instalación	124.031	124.030
Muebles y enseres	36.798	36.798
Maquinaria y equipo	110.365	75.482
Naves, aeronaves, barcas y similares	50.807	35.247
Equipo de computación	9.907	9.492
Vehículos, equipo de transporte	57.086	57.086
Otros propiedades, planta y equipos	71.144	66.876
<b>Total</b>	<b>600.577</b>	<b>536.046</b>
Menos Depreciación Acumulada	(188.947)	(139.191)
<b>Saldo final</b>	<b>411.630</b>	<b>396.855</b>

El movimiento del año es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial	396.855	352.487
Adiciones	64.530	85.482
(-) Depreciación del año	(49.755)	(41.114)
<b>Saldo final</b>	<b>411.630</b>	<b>396.855</b>

**5. Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, las cuentas por pagar se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
-		
<u>Cuentas y documentos por pagar</u>		
Proveedores	644.184	357.046
Cuenta pos Pagar Cheques Girados	113.849	74.159
Otros pasivos corrientes	15.320	320
Cuentas por pagar relacionadas socios	4.913	284
<u>Cuentas por pagar relacionadas otros</u>		
Farinango Romero Karla	96.441	2.281
Farinango Zambrano Gabriela	63.031	-
Cuentas por Pagar Langostinos Carolfa C. Itda.	179.056	27.369
Cuentas por Pagar Carolfa N/C Desmaterializada	31.130	32.130
Otros	54.020	-
<b>Saldo final</b>	<b>1.201.944</b>	<b>493.589</b>

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**(En dólares estadounidenses)**

---

**6. Beneficios a empleados**

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, las cuentas de beneficios a empleados se constituían con los siguientes saldos:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	5.657	5.428	11.085
(+) Provisiones	3.674	2.444	6.118
(+) Pérdidas (Ganancia) reconocidas en ORI	(3.200)	5.875	2.675
(-) Pagos	-	(4.759)	(4.759)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>6.131</b>	<b>8.988</b>	<b>15.119</b>
(+) Provisiones	3.311	3.690	7.001
(+) Pérdidas (Ganancia) reconocidas en ORI	11.457	2.870	14.327
(-) Pagos	-	(744)	(744)
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	<b>20.899</b>	<b>14.804</b>	<b>35.703</b>

**7. Impuestos diferidos**

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta de impuestos diferidos corresponde a los valores acumulados por las diferencias temporales entre la normativa tributaria y las NIIF, valores que están respaldados con sus respectivos análisis.

**8. Patrimonio**

**Capital Social**

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 50.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

<u>Socios</u>	<u>Participación</u>	<u>US\$</u>
Farinango Gualiche Carlos Olvin Bolívar	50.292	50.292
Farinango Romero Karla Beatriz	254	254
Romero Miranda Aurora Alianza	254	254
<b>Saldo final</b>	<b>50.800</b>	<b>50.800</b>

**9. Situación Fiscal**

**Impuesto a Renta**

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

**LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA.**  
**Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
**(En dólares estadounidenses)**

---

**Conciliación del resultado contable tributario**

El impuesto a la renta del 2019 Y 2018 se determinó como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	170.727	78.158
Participación Trabajadores	(21.353)	(15.613)
Diferencias temporales (impuesto diferido)	(28.371)	23.919
(+) Gastos no deducibles	45.512	31.731
Base imponible	166.515	118.195
Impuesto corriente	41.629	30.053
Impuesto Diferido	6.873	(8.014)
<b>Total impuesto a la renta</b>	<b>48.502</b>	<b>22.039</b>

**10. Compromisos y contingencias**

ACUERDO DE CONCESIÓN PARA EJERCER LA ACTIVIDAD ACUICOLA

Mediante acuerdo Ministerial 160-2016 expedido el 29 de junio del 2016 por la Subsecretaria de Acuicultura; otorga la concesión a la compañía LANGOSTINOS ACUIFARZ CIA. LTDA. por el plazo de 10 años, sobre una extensión de 91.16 hectáreas de zonas de playa y bahía, para ser utilizadas para la cría de camarón *Litopenaeous vannamei* y la comercialización en el mercado interno de la producción obtenida, camaronera ubicada en Estero Cerezal en la parroquia de Puna, cantón Guayaquil, provincia Guayas.

El 27 de agosto del 2019 mediante acuerdo Ministerial 333-2019 se reconoce la cesión de 67.87 hectáreas de zonas de playa y bahía, para ser utilizadas para la cría de camarón *Litopenaeous vannamei* y la comercialización en el mercado interno de la producción obtenida, camaronera ubicada en la Isla Patria en la parroquia de Punà, cantón Guayaquil, provincia Guayas, que anteriormente eran concesionadas a la señora Gabriela Farinango Zambrano.

El 27 de agosto del 2019 mediante acuerdo Ministerial 330-2019 se reconoce la cesión de 43.60 hectáreas de zonas de playa y bahía, para ser utilizadas para la cría de camarón *Litopenaeous vannamei* y la comercialización en el mercado interno de la producción obtenida, camaronera ubicada en la Isla Patria en la parroquia de Punà, cantón Guayaquil, provincia Guayas, que anteriormente eran concesionadas a la señora Karla Farinango Romero.

**11. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (abril 20, 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.