

**LANGOSTINOS GOLD LANGOSGOLD S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

**Nota 1.**

La empresa se constituyó como una sociedad anónima, en la ciudad de Machala, el 15 de mayo del año 2019, bajo el nombre de **LANGOSTINOS GOLD LANGOSGOLD S.A.**, el domicilio de su sede social es en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro, Urbanización Santa Inés. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0791821169001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente:

LA COMPAÑÍA TENDRÁ POR OBJETO DEDICARSE A LA ACTIVIDAD EXPLOTACIÓN DE CRIADEROS DE CAMARONES (CAMARONERAS), CRIADEROS DE LARVAS DE CAMARÓN (LABORATORIOS DE LARVAS DE CAMARÓN); ASÍ COMO TAMBIÉN PODRÁ EJECUTAR LAS ACTIVIDADES: ACTIVIDADES DE ACUICULTURA EN AGUA DEL MAR O EN TANQUES DE AGUA SALADA: CRÍA DE PECES INCLUIDO LA CRIA DE PECES ORNAMENTALES MARINOS.PRODUCCIÓN DE LARVAS DE BIVALVOS (OSTRAS, MEJILLONES, ETCÉTERA) Y DE OTROS MOLUSCOS, CRÍAS DE BOGAVANTE, ALEVINES Y JARAMUGOS, CRÍA DE CRUSTÁCEOS (LANGOSTAS Y LANGOSTINOS) Y OTROS ANIMALES ACUÁTICOS EN AGUA DE MAR.CRÍA Y EXPLOTACIÓN DE CRIADEROS DE PECES (DE AGUA DULCE) INCLUIDO PECES ORNAMENTALES, TRUCHAS, TILAPIAS, ETCÉTERA.SUMINISTRO DE MAQUINARIA AGRÍCOLA CON OPERADORES Y PERSONAL.PREPARACIÓN Y CONSERVACIÓN DE PESCADO, CRUSTÁCEOS (EXCEPTO CAMARÓN Y LANGOSTINOS) Y OTROS MOLUSCOS MEDIANTE EL CONGELADO, ULTRACONGELADO, SECADO, AHUMADO, SALADO, SUMERGIDO EN SALMUERA Y ENLATADO, ETCÉTERA.VENTA AL POR MAYOR DE CAMARÓN Y LANGOSTINOS.ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE CAMARÓN Y LANGOSTINOS.PREPARACIÓN Y CONSERVACIÓN DE CAMARÓN Y LANGOSTINOS MEDIANTE EL CONGELADO, ULTRACONGELADO SECADO, AHUMADO, SALADO, SUMERGIDO EN SALMUERA Y ENLATADO, ETCÉTERA.ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE PESCADO: COCINADO, FILETES DE PESCADO, HUEVOS DE PESCADO, CAVIAR Y SUSTITUTOS DEL CAVIAR, ETCÉTERA. ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE CRUSTÁCEOS (EXCEPTO CAMARÓN Y LANGOSTINOS) Y OTROS MOLUSCOS MEDIANTE EL SECADO, SALAZÓN, CONSERVACIÓN EN SALMUERA, ENLATADOS, AHUMADO, ETCÉTERA.ALQUILER CON FINES OPERATIVOS, SIN OPERADORES, DE OTROS TIPOS DE MAQUINARIA Y EQUIPO OPERACIONAL QUE SUELEN SER UTILIZADOS COMO BIENES DE CAPITAL POR LAS INDUSTRIAS: MOTORES Y TURBINAS, MÁQUINAS HERRAMIENTA, EQUIPO DE MINERÍA Y DE EXTRACCIÓN DE PETRÓLEO.MOVIMIENTO DE TIERRAS: EXCAVACIÓN, NIVELACIÓN Y ORDENACIÓN DE TERRENOS DE CONSTRUCCIÓN, EXCAVACIÓN DE ZANJAS, REMOCIÓN DE PIEDRAS, VOLADURA, ETCÉTERA.

## **Nota 2.**

### **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

#### **1.1. Período contable.**

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por naturaleza de los gastos reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre de los años 2019, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero del año 2019 y 31 de diciembre del año 2019, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero del año 2019 y 31 de diciembre del año 2019 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

#### **1.2. Bases de preparación.**

El juego completo de estados financieros de LANGOSTINOS GOLD LANGOSGOLD S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### **1.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

#### **1.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

#### **1.5. Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro.

#### **1.6. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

#### **1.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

#### **1.10. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### **1.11. Capital suscrito.**

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

#### **1.12. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la venta en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

#### **1.13. Estado de Flujos de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### **Nota 3.**

**ACTIVOS:** Los activos es el recurso que posee la empresa con los cuales lleva a cabo sus operaciones comerciales.

Encontramos las siguientes cuentas:

**Bancos:** Con los siguientes saldos:

Banco de Pichincha 2100203550	13,719.50
Banco Produbanco 02-65300723-6	915.82
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>14,635.32</b>

**Activos Financieros:** Por el valor de \$ 50,447.48 detallado así:

CUENTAS y DOCUMENTOS POR COBRAR	9,216.20
CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	1,810.07
CREDITO TRIBUTARIO IVA	3,580.21
ANTICIPO A COMPRAS	35,341.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	500.00
<b>TOTAL</b>	<b>50,447.48</b>

**Inventarios:** Existe un valor de Inventarios de \$ 168,387.15 compuesto por:

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	27,930.09
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	74,457.06
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	66,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>168,387.15</b>

El valor de Inventarios de productos terminados por \$ 66,000.00 corresponde a un inventario de camarón comprado para la comercialización directa, no provino de la siembra.

**Nota 4.**

**PASIVOS:**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR :** Por un valor de \$ 227,870.89

CUENTAS POR PAGAR	59,698.70
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15,058.24
NOMINA POR PAGAR	2,000.00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	151,113.95
<b>TOTAL</b>	<b>227,870.89</b>

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:** Por un valor de \$ 1,732.87

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA SRI	568.12
CON EL IESS	368.80
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	272.50
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR	523.45
<b>TOTAL</b>	<b>1,732.87</b>

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Es el valor por pagar del presente ejercicio luego de la conciliación tributaria por un valor de \$ 0.00 acogiéndonos a la exoneración tributaria emitida en la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, por ser microempresa nueva como se detalla a continuación:

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>3,489.64</b>
(-) 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	523.45
(-) INGRESOS EXCENTOS	180,998.48
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	177,508.84
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto de impuesto a la renta	523.45
<b>TOTAL GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>0.00</b>
(-) RETENCIONES EN LA FTE. RECIBIDAS DEL IMPUESTO A LA RENTA	1,810.07
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>1,810.07</b>

Nota 5.

**CUENTAS DE PATRIMONIO:** Corresponde a los siguientes valores.

CAPITAL SOCIAL	900.00
RESULTADOS ACUMULADOS	2,966.19
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,866.19</b>

## CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de \$900,00 y su detalle es el siguiente:

ACCIONISTA	VALOR
CARDENAS CORREA MARIA TERESA	450.00
CUENCA ROSILLO DIEGO ARMANDO	450.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>900.00</b>

## RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la Utilidad del Ejercicio del año 2019 por el valor de \$ 2,966.19.

### Nota 6.

## RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL:

Es el resultado entre los Ingresos y Egresos el valor de \$ 3,489.64 que menos los descuentos (15% Participación de Trabajadores e Impuesto a la renta 2019) el valor es de \$ 2,966.19.

Utilidad Del Ejercicio	3,489.64
-15% Participación Trabajadores	-523.45
<b>TOTAL MENOS LA PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>2,966.19</b>
- Impuesto a la Renta	0.00
<b>TOTAL MENOS IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2,966.19</b>

## INGRESOS

Los ingresos son por un valor de 180,998.48

## COSTOS Y GASTOS

Los costos son por un valor de \$172,506.55 y los gastos son por un valor de \$ 5,002.29

Por lo tanto, los ingresos y egresos son:

Ingresos	180,998.48
Egresos	177,508.84
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>3,489.64</b>

**Nota 7.**

**Hechos posteriores a la fecha de cierre de preparación de los Estados Financieros.**

Los hechos posteriores que han ocurrido entre la fecha de cierre y la de presentación de estos estados financieros, es el impacto de la COVID-19 que no afectan significativamente a la información de los estados financieros del periodo 2019, para el periodo 2020 existirá cierta dificultad para cumplir rígidamente las obligaciones con proveedores, empleados y con las obligaciones con la entidad financiera.

No existen otros hechos posteriores que hayan ocurrido entre la fecha de cierre y la de presentación de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente los resultados y patrimonio de la Sociedad.

Machala, 30 de marzo 2020



Ing. Jennifer Encalada  
**CONTADORA**