



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

<u>INDICE</u>	<u>Paginas N°</u>
Opinión de los Auditores Independientes	3 - 7
Estado de Situación Financiera	8 - 9
Estado de Resultado Integral	10
Estado de Cambios en el Patrimonio	11
Estado de Flujos de Efectivo	12
Notas a los Estados Financieros	13 - 33



Dictamen de los Auditores Independientes

A los Socios de:

Langostinos Carolfa Cía. Ltda.

1. Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros Adjuntos de **Langostinos Carolfa Cía. Ltda.** que comprende el Estado de situación Financiera del 31 de Diciembre del 2016, y los correspondientes Estados de Resultados Integral, de cambio de patrimonio y Flujos de Efectivos por el año que termino en esa fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que influyen un resumen de las Políticas Contables más importantes y otras información aclaratorias.

En nuestras Opinión los Estados Financieros presentan razonablemente respecto de todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de **Langostinos Carolfa Cía. Ltda.** al 31 de Diciembre del 2016, así como sus resultados y su flujo de efectivo al año que termino en esa fecha, de conformidad de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

2. Base de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestras Auditoria con las normas Internacionales de Auditoria. Nuestras Responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoria de los Estados Financieros separados" de Nuestro Informe. Somos Independientes de **Langostinos Carolfa Cía. Ltda.** De conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Concejos de Normas Internacionales del Ética (IESBA por sus siglas en ingles), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de Auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión de Auditoria.

3. Asuntos Claves de la Auditoria

Los asuntos claves de la Auditoria son aquellas que, según nuestro juicio Profesional, han sido de las de mayores importancias en nuestras Auditoria de los Estados Financiero del año actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra Auditoria de Estados Financiero en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión de la Auditoria sobre estos, y no expresamos una Opinión por separado sobres estos asuntos.



4. Tasa de descuento para la determinación de la Obligación a Empleados post-Empleos.

En el año 2016 debido a la modificación de la NIC 19- Beneficios a Empleados Langostinos Carolfa Cía. Ltda. Modifico la Tasa de descuento usada para la determinación de las Obligaciones post-empleos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, considerando que la Tasa utilizada debe ser la Tasa de Rendimiento de los bonos corporativos de alta calidad emitidos en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica congruente con los plazos estimados de pago de los beneficios a los empleados que mantienen.

1. Cotejamos los Resultados del Informe Actuarial elaborado por un perito independiente calificado frente a los registros presentados Contablemente por la empresa.
2. Validar la Razonabilidad de la Información revelada por la empresa con respecto al pasivo laborar por beneficios post-Empleos.

5. Responsabilidades de la Administración con Respecto a los Estados Financieros

La Administración de Langostinos Carolfa Cía. Ltda. Es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras, y del control interno que la Administración de la empresa considere necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha revelando, según proceda, los asuntos relacionados y utilizados el principio contable del negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la empresa o cesar sus operaciones o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de información Financiera de la empresa.

6. Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría con los Estados Financieros Separados

Nuestros Objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de Auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad Razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una Auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros separados.

Como parte de una Auditoría de Conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la Auditoría.

Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los Estados Financieros separados, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de Auditoría y responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de Auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de un fraude es mayor que en el caso que resulten de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control Interno.

Obtenemos un entendimiento del control Interno relevante para la Auditoría con el fin de diseñar procedimiento 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 empresa.

Evaluamos lo apropiado de las políticas Contables usadas y lo razonables de las estimaciones Contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.



Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la Base Contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de Auditoría Obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa para continuar como negocio en marcha. Si llegamos en la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro Informe de Auditoría sobre la correspondiente información revelada en los Estados Financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas expresar una Opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la Evidencia de Auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro Informe de Auditoría. Sin embargo, evento o condiciones futuros pueden causar que la empresa no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los Estados Financieros separados, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y hechos Subyacentes de modo que logren las presentaciones razonables.

Nos comunicamos con los responsables de Langostinos Carolfa Cía. Ltda. en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la Auditoría Planificados y los hallazgos significativos de la Auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de Auditoría.

7. Otros asuntos

Tal como se describe en la nota 1 a los estados Financieros adjuntos, los efectos de desaceleración económica en el Ecuador, han afectado a todos los sectores económicos de Ecuador y los cuales podrían prolongarse en los años posteriores. Los estados financieros adjuntos de la Compañía deben ser leídos considerando estas circunstancias.



panamerican & asociados co.

8. Informe Sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Langostinos Carolfa Cía. Ltda.** Como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2016 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos, para los ICT

**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110**

**Guayaquil, Ecuador
Abril 25, 2017**



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>	Años Terminados al 31 de Diciembre		
	<u>2015</u>	<u>2016</u>	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A) 6.426,12	74.957,30	
Activos Financieros	(Nota B) 336.455,30	201.330,30	
Inventarios	(Nota C) 44.984,00	33.579,21	
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota D) 16.779,12	9.636,28	
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota E) 0,00	5.477,68	
Otros Activos Corrientes	(Nota F) 210.815,98	66.693,32	
Activos Biologicos	(Nota G) 239.593,51	314.218,10	
Total Activos Corrientes	US\$ 855.054,03	705.892,19	
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota H) 996.534,59	949.308,41	
Activos Intangibles	(Nota K) 1.993,59	996,79	
Total Activos No Corrientes	US\$ 998.528,18	950.305,20	
TOTAL ACTIVOS	US\$ 1.853.582,21	1.656.197,39	

Ing. Carlos Farinango Gualiche
Representante Legal
C.I. 1703808103

Ing. Freddy Ernesto Paladines Jaramillo
RUC No. 0702212846001
Contador Registro No. 27731

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

		Años Terminados al 31 de Diciembre	
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		<u>2015</u>	<u>2016</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota AA)	312.629,71	159.325,16
Obligaciones con Instituciones Financieras	(Nota CC)	101.290,18	60.316,20
Otras Obligaciones Corrientes	(Nota DD)	39.851,02	34.283,21
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	(Nota EE)	215.579,69	2.028,72
Otros Pasivos Financieros	(Nota JJ)	0,00	594,57
Anticipo de Clientes	(Nota KK)	0,00	5.244,15
Otros Pasivos corrientes	(Nota MM)	547,58	50.682,58
Total Pasivos Corrientes	US\$	<u>669.898,18</u>	<u>312.454,59</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Instituciones Financieras	(Nota PP)	39.876,66	18.000,00
Provisiones por Beneficios a Empleados	(Nota TT)	23.610,00	18.011,25
Pasivos Diferidos	(Nota VV)	43.945,87	71.070,44
Total Pasivo No Corrientes	US\$	<u>107.432,53</u>	<u>107.081,69</u>
TOTAL PASIVOS	US\$	<u>777.330,71</u>	<u>419.536,28</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS (Nota XX)			
Capital Social		464.234,00	464.234,00
Reserva Legal		56.169,92	56.169,92
Ajuste por Adopción NIIF Primera Vez		-21.880,45	-21.880,45
Otros Resultados Integrales		1.829,00	12.977,00
Resultados Acumulados		577.895,15	575.899,03
Utilidad del Ejercicio		-1.996,12	149.261,61
Total Patrimonio de los Socios	US\$	<u>1.076.251,50</u>	<u>1.236.661,11</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u>1.853.582,21</u>	<u>1.556.197,39</u>

Ing. Carlos Farinango Gualiche
Representante Legal
C.I. 1703808103

Ing. Freddy Ernesto Paladines Jaramillo
RUC No. 0702212846001
Contador Registro No. 27731

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 042-510155 – 513557
email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

Años Terminados al 31 de
Diciembre

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>VENTAS</u>		
Venta de Camaron 0%	2.372.763,14	1.557.490,14
Venta de Servicios 12%	0,00	140.000,00
Venta de Materiales Camaron	76.376,40	0,00
Genancia Por Valoracion de Activos	0,00	314.218,10
Total Ventas	US\$ 2.449.079,54	2.011.708,24
Total Ingresos Operacionales	US\$ 2.449.079,54	2.011.708,24
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-2.229.637,33	-1.604.162,54
Gastos de Administración	-159.064,22	-175.605,37
Gastos Financieros	-29.089,80	-15.725,82
Total Costos y Gastos Operacionales	-2.417.791,35	-1.795.493,73
Utilidad Operacional	US\$ 31.288,19	216.214,51
<u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos	0,00	93,25
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ 0,00	93,25
<u>Utilidad antes de Impuestos y Participacion Trabajadores</u>	31.288,19	216.307,76
(-) 15% Participación Trabajadores	-4.693,22	-14.859,82
(-) 22% Impuesto a la Renta	-33.293,61	-25.061,76
(+) Ingresos Por Impuestos Diferidos	4.702,52	-27.124,57
Utilidad del Ejercicio	US\$ -1.996,12	149.261,61

Ing. Carlos Farinango Gualiche
Representante Legal
C.I. 1703808103

Ing. Freddy Ernesto Paladines Jaramillo
RUC No. 0702212846001
Contador Registro No. 27731



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	PERDIDAS		RENTAS DE ACCIONES				TOTAL PATRIMONIO
		PERDIDA DEL PERIODO	OTROS PERDIDOS REVERSADOS	GANANCIAS ACCIONES PARTICIPANTES	RENTAS DE ACCIONES PARTICIPANTES	GANANCIAS PERIODO	PERDIDAS DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	454,234,00	56,180,30	12,377,00	576,893,05	- 2,380,45	148,261,61	-	1,238,681,11
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INICIAL ANTERIOR	454,234,00	56,180,30	1,325,00	577,985,15	- 2,380,45	-	- 1,985,12	1,078,239,30
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	11,148,00	- 1,985,12	-	148,261,61	1,985,12	163,429,61
Transferencia de Resultados a otros cuadros patrimoniales	-	-	-	- 1,985,12	-	-	1,985,12	-
Otros cambios (ver Nota)	-	-	11,148,00	-	-	-	-	1,145,00
Resultado neto del año, Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	148,261,61	-	148,261,61

Ing. Carlos Farinango Gualiche
Representante Legal
C.I. 1703808103

Ing. Freddy Ernesto Paladines Jaramillo
RUC No. 0702212846001
Contador Registro No. 27731



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	68.531,18
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	148.435,07
Clases de cobros por actividades de operación	2.131.717,06
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.131.717,06
Clases de pagos por actividades de operación	(1.826.115,99)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.582.464,91)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(19.102,21)
Otros pagos por actividades de operación	(224.548,87)
Impuestos a las ganancias pagados	(69.156,03)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(88.009,97)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(69.769,80)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(69.769,80)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(10.134,09)
Pagos de préstamos	(21.876,66)
Otras entradas (salidas) de efectivo	11.742,57
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	68.531,18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.426,12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	74.957,30
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	216.307,76
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	50.946,83
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	117.992,78
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-25.061,76
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-14.859,82
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-27.124,57
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-118.819,32
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	120.008,82
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	168.361,68
(Incremento) disminución en inventarios	11.404,79
(Incremento) disminución en otros activos	-80.102,27
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-105.335,04
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-240.050,64
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5.924,21
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	5.244,16
Incremento (disminución) en otros pasivos	-2.295,02
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	148.435,07

Ing. Carlos Farinango Gualiche
Representante Legal
C.I. 1703808103

Ing. Freddy Ernesto Paladines Jaramillo
RUC No. 0702212846001
Contador Registro No. 27731

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 042-510155 – 513557
email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- Información General:

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el día martes seis de Febrero de mil novecientos noventa y seis, e inscrita en el Registro Mercantil en Febrero veinte y tres de mil novecientos noventa y seis con el número 655

Su objetivo principal: Cultivo y cría en viveros; y piscinas de especies bioacuáticas en todas sus fases, desove, cría y producción de larvas de camarón; b) Extracción y pesquería de toda clase de mariscos; c) Procesamiento e Industrialización por medio de empacadoras y frigoríficos para su exportación y consumo en el mercado nacional; d) Importar, comprar o alquilar maquinaria, equipos, herramientas y accesorios para implementación de sus criaderos, empacadoras y todo lo relacionado a la pesquería; e) Instalar laboratorios de especies bioacuáticas; f) Construir plantas industriales para empaque, congelamiento, embasamiento.

Capital Social

El capital social de la compañía es de Cuatrocientos sesenta y Cuatro Mil Doscientos Treinta y Cuatro 00/100 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (**USD 464,234.00**), divididos en Cuatrocientos Sesenta y Cuatro Mil Doscientos Treinta y Cuatro acciones (**464,234**) iguales, Acumulativas e Indivisibles de un dólar americano (**USD \$1,00**) cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:



Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de Estimaciones y Juicios - Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperación de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

Disponibilidades - Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo, las inversiones en valores que se mantienen con la intención de convertirlos en efectivo en un plazo no mayor a dos meses y que son negociables.

Cuentas por Cobrar - Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

Gastos.- Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado excepto por los costos de transacción incurridos en la adquisición de una inversión, los cuales son incluidos como parte del costo de esa inversión. Los costos de transacción incurridos en la disposición de inversiones se deducen del producto de la venta.

Gasto por intereses.- El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son



activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Sociedad presta sus servicios, (Cuentas por cobrar operacionales); o provee dinero directamente a un deudor (empleado) sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Los préstamos a empleados no devengan intereses. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañías relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por el inmueble que se presenta en Propiedades de inversión, que está registrando al valor del avalúo comercial.

Moneda funcional y de Presentación

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

Propiedad Planta y Equipo

Se registra inicialmente al valor de adquisición o construcción, según corresponda. Las adiciones y los reemplazos de importancia a los bienes de uso son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

El software se registra al costo. Se amortiza por el método de línea recta a cinco y siete años plazo.



La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo y la revaluación sobre su vida útil estimada.

ACTIVOS

Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Otros Activos	10 años

Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo

La normativa emitida por las NIC requiere la revaluación de los bienes inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien.

Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

La NIC 16 requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por las NIC permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada o generados internamente son registrados inicialmente al costo. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles son contabilizados a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los activos intangibles corresponden al costo de los sistemas de información adquiridos. Dichos activos tienen una vida útil finita y consecuentemente se amortizan bajo el método de línea recta con base en una vida



Beneficios del personal.

Pensiones.- La empresa tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de factores, tales como edad de servicio, remuneraciones, (**esta ley fue modificada con el art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015**).

Beneficios por cese.- El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La empresa realizo provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

Utilidad Neta por Acción - Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los accionistas comunes entre la cantidad promedio de acciones comunes en circulación durante el período.

Ingresos.- Los ingresos por ventas de sus productos de consumo humano principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2016 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

IMPUESTOS

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas 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, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.



Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de Impuestos a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un " anticipo mínimo de impuesto a la renta ", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 PUBLICADA EN EL Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2016 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida.



ADMINISTRACION DE RIESGOS

Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de productos terminados para la reventa, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Riesgo de mercado

Los riesgos del mercado se dividen en:

Riesgo de tasa de interés

La compañía asume mínimos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que no mantiene préstamos contratados con instituciones financieras ni terceros por lo cual en opción de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

Riesgo de precio

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.



panamerican & asociados co.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el "Patrimonio neto" más la deuda neta.

Riesgo de Liquidez.

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando vengán; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

Los Ratios de Apalancamiento al 31 de diciembre del 2015 y 2016 fueron los siguientes:

	2015	2016
Proveedores	254.740,96	149.405,92
Otras Cuentas por pagar	57.888,75	9.919,24
	312.629,71	159.325,16
Efectivos y Equivalentes al Efectivo	6.426,12	74.957,30
Deuda Neta	306.203,59	84.367,86
Total Patrimonio Neto	1.076.251,50	1.236.661,11
Capital Total	770.047,91	1.152.293,25
Ratio de Apalancamiento	39,76%	7,32%



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	216.307,76
(-) Ingresos Por Mediciones de Activos Biologicos al Valor Razonable Menos Costo de Venta	-314.218,10
(+) Perdidas, Costos y Gastos por Mediciones de Activos Biologicos al Valor Razonable Menos Costo de Venta	196.975,79
Base de Calculo de Participacion a Trabajadores	99.065,45
15% Participación Trabajadores	-14.859,82
Utilidad Antes de Impuesto	84.205,63
(-) Gastos No Deducibles Locales	29.711,47
Saldo Utilidad Gravable	113.917,10
Total Impuesto Causado	25.061,76
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado	-23.536,48
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	1.525,28
(-) Saldo de Anticipo Pendiente de Pago	20.451,20
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio Fiscal	-18.331,06
Impuesto a la renta a Pagar	3.645,42



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja	1	5.265,66	2.834,30
Bancos	2	1.160,46	72.123,00
	US\$	<u>6.426,12</u>	<u>74.957,30</u>
<u>Caja</u>		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja General		57,15	1.259,74
Caja Cheques		5.208,51	1.354,72
Caja Mayor		0,00	219,84
	US\$	<u>5.265,66</u>	<u>2.834,30</u>
<u>Bancos Locales</u>		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Banco De Machala Cta. Cte.# 1010705866		1.160,46	0,00
Banco Guayaquil Cta. Cte.# 4640110		0,00	72.123,00
	US\$	<u>1.160,46</u>	<u>72.123,00</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Clientes	1	310.316,64	190.307,82
Anticipo a Empleados	2	1.783,54	3.008,11
Prestamos a Empleados	3	24.038,36	7.982,51
Caja Chica Por Liquidar		316,76	31,86
	US\$	<u>336.455,30</u>	<u>201.330,30</u>
<u>1. Clientes</u>		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Emodicos S.A.		0,00	439,00
Exorban S.A.		0,00	17.370,08
Farinango Gualiche Carlos		0,00	156.342,44
Farinango Zambrano Carlos		0,00	16.156,30
Valores 2015		310.316,64	0,00
	US\$	<u>310.316,64</u>	<u>190.307,82</u>



LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

<u>2. Anticipos a Empleados</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Farinango Gualiche Carlos	0,00	1.170,10
Farinango Romero Carlos	0,00	744,14
Farinango Zambrano Gabriela	0,00	202,01
Guaman Chanba Alcivar Paul	0,00	12,69
Lucas Ganchozo Joffre	0,00	168,33
Mite Henriquez Edinson	0,00	156,16
Piedra Luna Diana	0,00	253,70
Vera Ledesma Miguel	0,00	253,70
Vicuña Villagomez Daniel	0,00	47,28
Valores 2015	1.783,54	0,00
US\$	1.783,54	3.008,11

<u>3. Prestamos a Empleados</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Farinango Romero Carlos	0,00	2.079,00
Farinango Zambrano Carlos	0,00	90,00
Farinango Zambrano Gabriela	0,00	4.034,50
Giron Cernaque Ricardo	0,00	500,00
Neira Alfonso Carlos	0,00	29,84
Paladines Jaramillo Freddy	0,00	100,00
Vicuña Villagomez Daniel	0,00	180,00
Villon Lainez Franklyn	0,00	969,17
Valores 2015	24.038,36	0,00
US\$	24.038,36	7.982,51

(C) INVENTARIOS

El detalle de inventarios al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Inventario de Materia Prima	44.984,00	33.579,21
US\$	44.984,00	33.579,21



LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Seguros Pagados Por Anticipados	1 375,12	57,68
Anticipo a Proveedores	16.404,00	9.578,60
US\$	<u>16.779,12</u>	<u>9.636,28</u>
<u>1. Seguros Pagados Por Anticipados</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
ACE Seguros S.A.	375,12	57,68
US\$	<u>375,12</u>	<u>57,68</u>

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Credito Tributario IVA	0,00	5.477,68
US\$	<u>0,00</u>	<u>5.477,68</u>

(F) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Varios Deudores	1 210.815,98	66.693,32
US\$	<u>210.815,98</u>	<u>66.693,32</u>



LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

<u>1. Varios Deudores</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar IESS	0,00	160,71
Cuentas por Cobrar SRI	1.443,54	0,00
Deliforo	0,00	1.409,28
Deudores Ocasionales	500,00	500,00
Farinango Gualiche Mariana	3.000,00	3.000,00
Farinango Gualiche Victor	5.772,86	5.772,86
Farinango Romero Karla	500,00	0,00
Farinango Zambrano Carlos	37.671,53	11.162,55
Langostinos Acuifarz C. Ltda.	148.995,36	31.755,23
Otras Cuentas por Cobrar	2.150,00	2.150,00
Romero Aguilar Paul	10.782,69	10.782,69
US\$	<u>210.815,98</u>	<u>66.693,32</u>

(G) ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle de Activos Biológicos al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Camaron en crecimiento	239.593,51	314.218,10
US\$	<u>239.593,51</u>	<u>314.218,10</u>



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/15	COMPRAS - ADICIONES	SALDO AL 31/12/16
<u>COSTO</u>			
Terrenos	49.050,00	0,00	49.050,00
Edificios	73.239,20	0,00	73.239,20
Construcciones en Curso	0,00	20.895,94	20.895,94
Instalaciones	484.391,65	0,00	484.391,65
Muebles y Enseres	14.174,35	935,96	15.110,31
Maquinaria, Equipos	270.228,99	0,00	270.228,99
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	90.240,73	0,00	90.240,73
Equipos de Computacion	4.678,78	4.133,93	8.812,71
Vehiculo	412.707,23	21.616,09	434.323,32
Otros Activos Fijos	75.146,80	22.187,88	97.334,68
	US\$ 1.473.857,73	69.769,80	1.543.627,53
<u>DEPRECIACION</u>			
Edificios	-8.997,40	-1.865,98	-10.863,38
Instalaciones	-109.891,34	-31.918,20	-141.809,54
Muebles y Enseres	-6.321,30	-1.358,60	-7.679,90
Maquinaria, Equipos	-88.574,09	-23.292,05	-111.866,14
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	-25.159,48	-6.323,12	-31.482,60
Equipos de Computacion	-3.917,52	-1.138,88	-5.056,40
Vehiculo	-210.001,70	-41.781,76	-251.783,46
Equipos de Comunicación	0,00	-713,99	-713,99
Otros Activos Fijos	-24.460,31	-8.603,40	-33.063,71
Total Depreciacion Acumulada	US\$ -477.323,14	-116.995,98	-594.319,12
Saldo al final del año	US\$ 996.534,59	-47.226,18	949.308,41

(K) ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de Activos Intangibles al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Software Contable	4.984,00	4.984,00
Amortizacion Activo Intangible	-2.990,41	-3.987,21
	US\$ 1.993,59	996,79



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2016 son como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores No Relacionados	1 254.740,96	149.405,92
Cuentas por Pagar Cheques	57.888,75	9.626,04
Cuentas por Pagar Cheques Devueltos	0,00	293,20
US\$	<u>312.629,71</u>	<u>159.325,16</u>

1. Proveedores No Relacionados

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Bautista Lopez Raquel	0,00	1.392,93
Biobac S.A.	0,00	2.445,30
Celi Flores Gloria	0,00	3.922,88
Conauto C.A.	0,00	1.224,88
Diesel Industrial Disa S.A.	0,00	1.297,67
Farinango Gualiche Carlos	0,00	6.194,31
Farinango Romero Karla	0,00	6.795,16
Flores Tenesaca Edy	0,00	11.000,00
Garrido Flores Miguel	0,00	3.218,49
Hsu Wu Jenq I	0,00	1.016,99
Importadora Lino Gamboa C. Ltda.	0,00	1.015,09
Jimenez Abad Erika	0,00	3.078,90
Molina Noboa Lourdes	0,00	1.389,96
Nm & Asociados S.A.	0,00	58.465,54
Peña Ron Bolivar	0,00	7.840,80
Pezcarmar S.A.	0,00	1.014,75
Rodríguez Guizado Patricia	0,00	1.112,11
Romero Miranda Lucy	0,00	1.298,41
Sanchez Sarmiento Ernes	0,00	2.426,98
Spartan Del Ecuador Productos Quimicos S.A.	0,00	1.009,80
Tejedor Sanchez Victor	0,00	7.220,00
Veintimilla Lozano Ricardo	0,00	1.157,38
Velasquez Noboa Mario	0,00	1.126,00
Vera Coronado Victor	0,00	14.626,00
Vipmonitoreo Cia. Ltda.	0,00	1.910,08
Otros valores Menores a \$1000	0,00	6.205,51
Valores 2015	254.740,96	0,00
US\$	<u>254.740,96</u>	<u>149.405,92</u>



panamerican & asociados co.

LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

(CC) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P.

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Prest. Banco de Guayaquil # 845052	35.465,93	16.005,46
Prest. Banco de Machala C/P \$150,000	53.156,56	23.871,20
Tarjeta Empresarial American Express # 376651905544025	10.115,57	8.439,54
Prest. Banco Guayaquil \$30,000	2.552,12	12.000,00
US\$	<u>101.290,18</u>	<u>60.316,20</u>

(DD) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

		<u>2015</u>	<u>2016</u>
Con la Adiministracion Tributaria	1	4.189,20	1.894,18
Impuesto a la Renta del Ejercicio		12.842,42	3.645,42
Obligaciones con el IESS	2	5.665,61	4.294,61
Obligaciones con los Empleados	3	12.460,57	9.589,18
Participacion Trabajadores por pagar 15%		4.693,22	14.859,82
US\$		<u>39.851,02</u>	<u>34.283,21</u>

1. Con la Administracion Tributaria

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
En Relacion de Dependencia	0,00	127,42
Obligaciones Sri por Pagar	4.189,20	1.600,18
Otras Retenciones 2%	0,00	0,40
Retención 10%	0,00	90,38
Retención 20%	0,00	0,48
Transf. De bienes muebles de naturaleza corporal	0,00	75,32
US\$	<u>4.189,20</u>	<u>1.894,18</u>



<u>2. Obligaciones con el IESS</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Aporte al IESS	1.782,87	1.850,59
IECE - SETEC	188,66	166,00
Aporte Personal	0,00	1.568,35
IESS Por Pagar	2.103,60	0,00
Fondos de Reserva	1.576,84	696,98
Extension de Salud por Conyugue 3,41%	13,64	12,69
US\$	<u>5.665,61</u>	<u>4.294,61</u>

<u>3. Obligaciones con los Empleados</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Decimo Tercer Sueldo	1.519,71	1.233,02
Decimo Cuarto Sueldo	5.841,77	6.299,10
Remuneracion Por Pagar	3.042,03	0,00
Multa al Personal	2.057,06	2.057,06
US\$	<u>12.460,57</u>	<u>9.589,18</u>

(HH) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Farinango Romero Carlos	1.995,99	1.995,99
Farinango Gualiche Carlos	955,28	0,00
Finca San Carlos	212.595,69	0,00
Farinango Romero Karla	32,73	32,73
US\$	<u>215.579,69</u>	<u>2.028,72</u>

(JJ) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de Otros Pasivos Financieros al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Chques Girados Bco. Machala	0,00	197,56
Chques Girados Bco. Bco. Guayaquil	0,00	397,01
US\$	<u>0,00</u>	<u>594,57</u>



LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(KK) ANTICIPOS DE CLIENTES

El detalle de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipos por Pesca	0,00	5.244,15
	<u>0,00</u>	<u>5.244,15</u>

(MM) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Ordoñez Vasquez Angelo	0,00	196,48
Guaman Paul	219,01	219,01
Luzuriaga Patricio	196,48	50.000,00
Sares medina Johny	132,09	247,09
	<u>547,58</u>	<u>50.662,58</u>

(PP) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P.

El detalle de Obligaciones Con Instituciones Financieras L/P. al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Prest. Banco de Guayaquil L/P \$100,000	16.005,46	18.000,00
Prest. Banco De Machala \$150,000	23.871,20	0,00
US\$	<u>39.876,66</u>	<u>18.000,00</u>

- ✓ **Banco Guayaquil: Préstamo 1 – Operación No. 845052**
Fecha Inicio mayo 21 del 2014; Fecha Final mayo 20 del 2017; Monto del Préstamo US\$ 100,000.00 con tasa de interés de 11,23% anual.
- ✓ **Banco De Machala: Préstamo 2 – Operación No. 548180**
Fecha Inicio mayo 22 del 2015; Fecha Final mayo 11 del 2017; Monto del Préstamo US\$ 150,000.00 con tasa de interés de 11,23% anual.



LANGOSTINOS CAROLFA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(TT) PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisión por Beneficios a Empleados al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Provisión Jubilación Patronal	17.123,00	13.144,00
Otros beneficios No Corrientes para los Empleados	6.487,00	4.867,25
US\$	<u>23.610,00</u>	<u>18.011,25</u>

(TT) PASIVOS DIFERIDOS

El detalle de Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Impuestos Diferidos Propiedad, Planta y Equipos	43.945,87	45.277,13
Impuestos Diferidos Activos Biologicos	0,00	25.793,31
US\$	<u>43.945,87</u>	<u>71.070,44</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Cuatrocientos Sesenta y Cuatro Mil Doscientos Treinta y Cuatro 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, (464,234) dividido en aportaciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1 cada una como sigue:

Socios	No. De Aportaciones	Valor Por Aportacion	% por Aportacion	Valor Total 2016
Farinango Gualiche Carlos Olvin Bolivar	461.474	1,00	99,41%	461.474,00
Berru Cabrera Viviana Judith	1.380	1,00	0,30%	1.380,00
Romero Aguilar Paul Rolando	1.380	1,00	0,30%	1.380,00
	<u>464.234</u>		<u>100%</u>	<u>464.234,00</u>



Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía **Langostinos Carolfa Cía. Ltda.** Obtuvo una Utilidad Neta US\$ 149,261.61

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **Langostinos Carolfa Cía. Ltda.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2016 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.



panamerican & asociados co.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **Langostinos Carolfa Cía. Ltda.** Ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación del Informe de Auditoría (25 abril, 2017) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.