



LANGOSTINOS CAROLFA C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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

Contenido

Página

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 CAROLFA C. LTDA.

Opinión

1. He auditado los estados financieros adjuntos de LANGOSTINOS CAROLFA C. 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 CAROLFA C. LTDA. al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como su resultado y flujos de efectivo por los años terminados 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 CAROLFA C. LTDA.de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria - 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 CAROLFA C. LTDA., al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emiten por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 20, 2020

A handwritten signature in black ink, appearing to read "PRG".

Paúl Rodríguez García, CPA.
SCVS-RNAE-1052

LANGOSTINOS CAROLFA C. LTDA.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018

(En dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2018	2017
Activos corrientes			
Efectivo en caja y bancos		77.761	76.412
Cuentas por cobrar	1	309.315	242.706
Inventarios		143.139	41.926
Otros activos	2	955.530	621.972
Activos biológicos	3	446.980	351.043
Total activo corriente		1.932.725	1.334.059
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, muebles y equipo, neto	4	838.762	881.400
Otros activos		2.647	2.127
Total activo no corriente		841.409	883.527
Total Activo		2.774.134	2.217.586
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corriente			
Obligaciones financieras		393	4.027
Cuentas por pagar	5	725.515	333.960
Partes relacionadas		27.157	55.803
Gastos acumulados	6	183.500	113.195
Total pasivo corriente		936.565	506.985
Pasivo a largo plazo			
Impuestos diferidos	7	60.737	112.205
Beneficios a empleados	8	40.398	41.110
Total pasivo largo plazo		101.135	153.315
Patrimonio			
Capital social	9	464.241	464.234
Reservas		77.007	77.007
Resultados acumulados		1.195.186	1.016.045
Total patrimonio		1.736.434	1.557.286
Total Pasivo y Patrimonio		2.774.134	2.217.586

Carlos Farinango G.
Gerente General

Ana Salazar
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LANGOSTINOS CAROLFA C. 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		3.068.819	2.456.674
Costo de ventas		(2.662.147)	(2.148.819)
Utilidad en Operación		406.672	307.855
Gastos operativos		(212.250)	(184.565)
Gasto financiero		(865)	(3.402)
Otros ingresos (egresos)		-	(846)
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		193.557	119.042
Participación Trabajadores	10	(25.888)	(19.288)
Impuesto a la Renta	10	<u>1.965</u>	<u>(39.069)</u>
Utilidad neta del ejercicio		<u>169.634</u>	<u>60.685</u>

Carlos Farinango G.
Gerente General

Ana Salazar
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LANGOSTINOS CAROLFA C. LTDA.

Estados de Cambio en el Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas	Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	464.234	63.633	10.017	695.817	267.484	1.501.185
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	267.484	(267.484)	-
Transferencia a Reservas	-	13.374	-	(13.374)	-	-
Ganancias (Pérdidas) actuariales	-	-	(4.584)	-	-	(4.584)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	60.685	60.685
Saldo al 31 de diciembre del 2018	464.234	77.007	5.433	949.927	60.685	1.557.286
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	60.685	(60.685)	-
Aporte para futuras capitalizaciones	7	-	-	-	-	7
Otros resultados integrales	-	-	9.507	-	-	9.507
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	169.634	169.634
Saldo al 31 de diciembre del 2019	464.241	77.007	14.940	1.010.612	169.634	1.736.434

Carlos Farinango G.
Gerente General

Ana Salazar
Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

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

	2019	2018
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Ingresos en activas ordinarias	2.668.132	2.164.996
Pagos a proveedores de bienes directos	(2.400.451)	(1.986.761)
Pago a proveedores de servicios y gastos	(20.294)	(151.420)
Otros egresos	<u>(154.444)</u>	<u>34.454</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>92.943</u>	<u>61.269</u>
Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión		
Adquisición de Propiedades y equipos	(87.960)	(58.619)
Otros	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	<u>(87.960)</u>	<u>(58.619)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Obligaciones financieras	(3.634)	(17.606)
Otros	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>(3.634)</u>	<u>(17.606)</u>
Aumento neto del efectivo	1.349	(14.956)
Efectivo al inicio del período	<u>76.412</u>	<u>91.368</u>
Efectivo al final del período	<u>77.761</u>	<u>76.412</u>

Carlos Farinango G.
 Gerente General

Ana Salazar
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

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

	<u>2018</u>	<u>2018</u>
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Utilidad neta del ejercicio	169.634	60.685
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación</i>		
Depreciación	130.598	125.202
Participación trabajadores e impuesto a la renta	23.923	58.357
Otros ajustes	10.592	
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(66.609)	(5.443)
Inventarios	(101.213)	36.969
Pagos anticipados y otros	(334.078)	(286.235)
Cuentas por pagar y otros	<u>260.096</u>	<u>43.401</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>92.943</u>	<u>32.936</u>

Carlos Farinango G.
 Gerente General

Ana Salazar
 Contador General

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

LANGOSTINOS CAROLFA C. 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 6 de febrero de 1996, mediante escritura pública. La actividad principal de la compañía es explotación de criadores 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 está 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 CAROLFA C. 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, planta 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 CAROLFA C. 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 CAROLFA C. LTDA.
Políticas de contabilidad y Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(En dólares estadounidenses)

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la venta de banano, la misma que es reconocida una vez que se ha transferido los riesgos y beneficios relacionados a estos bienes.

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 CAROLFA C. 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:

	2019	2018
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	276.037	198.406
Otras cuentas por cobrar	13.126	18.999
Anticipo a proveedores	20.152	25.301
Saldo final	309.315	242.706

2. Otros activos

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

	2019	2018
Farinango Gualiche Carlos Olvin (A2)	283.986	132.684
Farinango Romero Carlos Bolívar (A4)	96.178	55.302
Farinango Romero Karla (A3 LOT A	76.616	70.487
Cuentas por Cobrar Langostinos Acuifarz C. Ltda.	231.329	113.463
Cuentas por Cobrar SRI N/C Desmaterializadas	55	22.926
Crédito tributario	92.671	93.446
Otros	174.695	133.664
Saldo final	955.530	621.972

3. Activos biológicos

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, la cuenta activos biológicos se constituía con los siguientes saldos:

	2019	2018
Camarón en Producción Valorado a V/R	413.228	314.100
Camarón en Producción Valorado a Costo	33.752	36.943
Saldo final	446.980	351.043

- (a) Corresponde al valor razonable que al 31 de diciembre del 2018 corresponden a 4 piscinas camaroneras de alrededor de 86.46 hectáreas (ver Nota 11).

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

4. Propiedad, planta y equipos, neto

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

	2019	2018
Terrenos	49.050	49.050
Edificios	73.239	73.239
Construcciones en curso	3.599	-
Instalaciones	513.007	506.294
Muebles y enseres	20.396	20.395
Maquinaria y equipo	373.289	324.304
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	152.792	143.622
Equipo de computación	9.774	9.774
Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero	477.385	467.669
Otros propiedades, planta y equipo	137.971	128.196
Total	1.810.502	1.722.543
Menos Depreciación Acumulada	(971.740)	(841.143)
Saldo final	838.762	881.400

El movimiento del año es el siguiente:

	2019	2018
Saldo inicial	881.400	947.983
Adiciones	87.959	58.619
(-) Depreciación del año	(130.597)	(125.202)
Saldo final	838.762	881.400

5. Cuentas por pagar

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

	2019	2018
Proveedores	636.895	273.323
Cheques pendientes de pago	88.570	60.587
Otros	50	50
Saldo final	725.515	333.960

6. Gasto acumulado

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, la cuenta gasto acumulado se constituía con los siguientes saldos:

	2019	2018
Impuesto a la Renta por Pagar	50.024	71.899
Con el IESS	7.647	6.725
Por beneficios de ley a empleados	13.722	9.969
Participación trabajadores por pagar	25.888	19.288
Otros	86.219	5.314
Saldo final	183.500	113.195

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

7. Impuestos diferidos

Al 31 de diciembre del 2019 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. Beneficios a empleados

Al 31 de diciembre del 2019 Y 2018, la cuenta de beneficios a empleados se constituía con los siguientes saldos:

	<u>Jubilación Patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	17.156	10.862	28.018
(+) Provisiones	5.767	2.741	8.508
(+) Pérdida en resultados acumulados	(1.419)	8.540	7.121
(-) Pagos	-	(2.537)	(2.537)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	21.504	19.606	41.110
(+) Provisiones	6.487	4.105	10.592
(+) Pérdidas en resultados acumulados	(6.919)	(2.588)	(9.507)
(-) Pagos	-	(1.797)	(1.797)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	21.072	19.326	40.398

9. Patrimonio

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 464.234 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

<u>Acciones</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
Berru Cabrera Viviana Judith	1.380	1.380
Farinango Gualiche Carlos Olvin Bolívar	461.474	461.474
Romero Aguilar Paul Rolando	1.380	1.380
Saldo final	464.234	464.234

10. 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.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

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

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de 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, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

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

	2019	2018
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	193.557	119.042
Participación Trabajadores	(25.888)	(19.288)
Diferencias temporales (impuestos diferidos)	(20.969)	9.547
(+) Gastos no deducibles	53.396	65.030
<hr/>		
Base imponible	200.096	174.331
Impuesto a la renta corriente	50.024	43.583
Impuesto a la renta diferido	(51.989)	(4.514)
Total impuesto a la renta	(1.965)	39.069

11. Compromisos y contingencias

ACUERDO DE CONCESIÓN PARA EJERCER LA ACTIVIDAD ACUICOLA

Mediante acuerdo Ministerial 259-2016 expedido el 31 de agosto del 2016 por la Subsecretaría de Acuacultura; otorga la concesión a la compañía LANCOSTINOS CAROLFA C. LTDA. por el plazo de 20 años, sobre una extensión de 61.55 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 Jambelí, cantón Santa Rosa, provincia El Oro.

El 13 de septiembre del 2019 mediante acuerdo Ministerial 390-2019 se reconoce la cesión de 49.25 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 Jambelí, cantón Santa Rosa, provincia El Oro, que anteriormente eran concesionadas al señor Carlos Farinango Gualiche

El 27 de agosto del 2019 mediante acuerdo Ministerial 331-2019 se reconoce la cesión de 39.17 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 Jambelí, cantón Santa Rosa, provincia El Oro, que anteriormente eran concesionadas al señor Carlos Farinango Romero

12. 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.