

Compañía LANGOSTINOS CAROLFA C. LTDA. Notas Explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina 2012	
Referencia	Nota 1
	Identificación de los estados financieros:
Sección 3 Párrafo 3.24	Compañía LANGOSTINOS CAROLFA C. LTDA. Constituida mediante escritura pública el 06 de Febrero de 1996; inscrita en el Registro Mercantil, el día 28 de Febrero de 1996 bajo registró N° 127 y anotada en el Repertorio bajo el N° 245, cuyo domicilio es Av. 25 de Junio entre Buenavista y Callejón Banaoro., Machala. Su actividad principal es la explotación de criaderos de camarón.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:
Sección 3 Párrafo 3.3	Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de materia prima se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. En lo que respecta a la empresa todas las cuentas por cobrar a clientes son producto de ventas generadas el último mes de cierre por lo cual no se hacen provisión de cuentas incobrables
Sección 34 Párrafo 34.2	Actividades Especiales Una entidad que use esta NIIF y que se dedique actividades agrícolas determinará su política contable para cada clase de sus activos biológicos, tal como se le indica a continuación: La entidad utilizará el modelo del valor razonable, de los párrafos 34.4 a 34.7, para los activos biológicos cuyo valor razonable sea fácilmente determinable sin un costo esfuerzo desproporcionado. La entidad usará el modelo del costo de los párrafos 34.8 a 34.10 para todos los demás activos biológicos. En lo que respecta a la empresa ha decidido optar como política contable para valorar los activos biológicos al MODELO DEL COSTO debido que por razones específicas de la actividad no existe mercado que se pueda negociar camarón de menor gramaje al de su venta.

	Activos Financieros: Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros. Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.												
Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),	Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 500,00.												
Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi	Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.												
Sección 23 Párrafo 23.3	Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.												
Sección 18 Párrafo 18.27	Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.												
Sección 18 Párrafo 18.25	Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.												
Sección 29 Párrafo 29.3	Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.												
	Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la compañía, será el cinco por ciento de las utilidades netas y el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.												
Referencia	Nota 4												
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Equivalentes al efectivo La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así: <table><tr><th>Año</th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Efectivo en caja</td><td>\$ 1.326,30</td><td>\$2.615,46</td></tr><tr><td>Bancos</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 17.142,14</td></tr><tr><td>Total</td><td>\$ 1.326,30</td><td>\$ 19.757,60</td></tr></table>	Año	2012	2011	Efectivo en caja	\$ 1.326,30	\$2.615,46	Bancos	\$ 0,00	\$ 17.142,14	Total	\$ 1.326,30	\$ 19.757,60
Año	2012	2011											
Efectivo en caja	\$ 1.326,30	\$2.615,46											
Bancos	\$ 0,00	\$ 17.142,14											
Total	\$ 1.326,30	\$ 19.757,60											

	1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras 2) No hay fondos restringidos.																					
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.																					
Referencia	Nota 5																					
Sección 8 Párrafo 8.3	Cuentas y Documentos por Cobrar: Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma: <table><tr><th>Año</th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Cuentas por Cobrar Clientes</td><td>\$ 20.141,34</td><td>\$ 54.987,40</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td><td>\$ 20.141,34</td><td>\$ 54.987,40</td></tr></table> <table><tr><th>Año</th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Cuentas por Cobrar Relacionadas</td><td>\$ 67.827,90</td><td>\$ 33.771,28</td></tr><tr><td>Otras Cuentas por Cobrar</td><td>\$ 23.135,99</td><td>\$ 17.343,23</td></tr><tr><td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td><td>\$ 67.827,90</td><td>\$ 51.114,51</td></tr></table> 1) Partes relacionadas: incluye préstamos entregados a Farinango Gualiche Victor \$5.772,86, Romero Paul \$ 11.393,09, Farinango Zambrano Fernando \$46.399,94, Farinango Gualiche Mariana \$ 380,80, Deudores Ocasionales \$ 3.783,88, Aurora Romero \$ 97,33, durante los años 2012. Se espera liquidar estos valores conforme vaya cancelando la misma. 2) Las Otras cuentas por cobrar corresponden a los Anticipos a Empleados \$ 10.377,41 y Prestamos a Empleados \$12.758,58, que se liquidaran en el año siguiente.	Año	2012	2011	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 20.141,34	\$ 54.987,40	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 20.141,34	\$ 54.987,40	Año	2012	2011	Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$ 67.827,90	\$ 33.771,28	Otras Cuentas por Cobrar	\$ 23.135,99	\$ 17.343,23	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 67.827,90	\$ 51.114,51
Año	2012	2011																				
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 20.141,34	\$ 54.987,40																				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 20.141,34	\$ 54.987,40																				
Año	2012	2011																				
Cuentas por Cobrar Relacionadas	\$ 67.827,90	\$ 33.771,28																				
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 23.135,99	\$ 17.343,23																				
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 67.827,90	\$ 51.114,51																				
Referencia	Nota 6																					
Sección 13 Párrafo 13.1 a), 13.4, 13.22	Activos Biológicos: Al cierre del ejercicio los activos biológicos, están medidos al costo de acuerdo a valores de mercado <table><tr><th>Año</th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Animales en Crecimiento</td><td>589.266,56</td><td>163.434,25</td></tr><tr><td>TOTAL INVENTARIO</td><td>589.266,56</td><td>163.434,25</td></tr></table> Al 31 de diciembre – 2012	Año	2012	2011	Animales en Crecimiento	589.266,56	163.434,25	TOTAL INVENTARIO	589.266,56	163.434,25												
Año	2012	2011																				
Animales en Crecimiento	589.266,56	163.434,25																				
TOTAL INVENTARIO	589.266,56	163.434,25																				
Referencia	Nota 7																					
	Activo por Impuestos Corrientes: Composición <table><tr><th></th><th>2012</th><th>2011</th><th>Variación</th></tr><tr><td>Retenciones en la Fuente</td><td>\$ 30.578,34</td><td>\$34.999,80</td><td>- \$ 4.421,46</td></tr><tr><td>Anticipo Impuesto a la Renta</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td><td>\$ 0,00</td></tr></table>		2012	2011	Variación	Retenciones en la Fuente	\$ 30.578,34	\$34.999,80	- \$ 4.421,46	Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00									
	2012	2011	Variación																			
Retenciones en la Fuente	\$ 30.578,34	\$34.999,80	- \$ 4.421,46																			
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00																			

Crédito Tributario años anteriores	\$ 5.083,95	\$ 7.914,50	- \$ 2.830,55
Total	\$ 35.662,29	\$ 42.914,30	- \$ 7.252,01

Incluye retenciones en la fuente del año, crédito tributario años anteriores, que se liquidaran en el siguiente periodo.

Referencia

Nota 8

Servicios y Otros Pagados por Anticipado: Composición

	2012	2011	Variación
Anticipo a Proveedores	\$ 73.315,06	\$ 31.414,54	\$41.900,52
Total	\$ 73.315,06	\$ 31.414,54	\$ 41.900,52

Incluye anticipos a proveedores por compra de materia prima y suministros que ascienden a un total de \$73.315,06, incrementando del año 2011 al 2012 en \$ 41.900,52; lo correspondiente al año 2012 serán liquidados en el siguiente periodo.

Referencia

Nota 9

Propiedad, Planta y Equipo

	Edificios	Vehículos	Instalaciones	Muebles Enseres
Costo al 01 enero de 2012	\$ 71.839,20	\$ 178.900,00	\$ 217.792,43	\$ 6.820,35
Adiciones - Compras	0,00	0,00	0,00	\$ 840,00
Ventas -Baja				
31 de diciembre 2012	\$ 71.839,20	\$ 178.900,00	\$ 217.792,43	\$ 7.660,35

	Maquinaria y Equipo	Naves Aeronaves Barcazas	Equipo de Computo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Equipo de Comunicación
Costo al 01 enero de 2012	\$ 86.103,92	\$ 32.173,00	\$ 3.681,84	\$ 58.562,88	\$ 1.120,00
Adiciones - Compras	\$0,00	\$0,00	\$ 0,00	\$ 28.681,00	\$ 0,00
Ventas -Baja					
31 de diciembre 2012	\$ 86.103,92	\$41.004,25	\$ 3.681,84	\$ 87.243,88	\$ 1.120,00

Depreciación Acumulada

Costo al 01 enero de 2012	Edificios	Vehículos	Instalaciones	Muebles Enseres
Depreciación acumulada 01-enero-2012	- \$ 1.795,98	-\$ 111.154,67	-\$ 6.798,89	- \$ 1.984,55
Depreciación anual 2012	-\$ 1.795,98	-\$ 28.624,00	-\$ 6.159,61	-\$ 766,03
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2012	-\$ 3.591,96	-\$ 139.778,67	-\$ 12.958,50	-\$ 2.750,58

Costo al 01 enero de 2012	Maquinaria y Equipo	Naves Aeronaves Barcas	Equipo de Computo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Equipo de Comunicación
Depreciación acumulada 01-enero-2012	- \$ 14.982,44	-\$ 13.616,91	-\$ 809,27	- \$ 4.628,05	-\$ 46,67
Depreciación anual 2012	-\$ 12.624,33	-\$ 3.040,48	-\$ 898,25	-\$ 8.378,94	-\$ 112,00
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	\$ 3.168,75	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2012	-\$ 27.606,77	-\$ 13.488,64	-\$ 1.707,52	-\$ 13.007,01	-\$ 158,67

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Referencia

Nota 10

Sección 18
Párrafo 18.27

Activos por Impuestos Diferidos:

El desglose de este rubro es el siguiente:

	<table><tr><td></td><td>2012</td><td>2011</td></tr><tr><td>Activos por Impuestos Diferidos</td><td>\$ 3.313,15</td><td>\$ 2.918,17</td></tr><tr><td>(=) Activos por Impuestos Diferidos</td><td>\$ 3.313,15</td><td>\$ 2.918,17</td></tr></table>		2012	2011	Activos por Impuestos Diferidos	\$ 3.313,15	\$ 2.918,17	(=) Activos por Impuestos Diferidos	\$ 3.313,15	\$ 2.918,17			
	2012	2011											
Activos por Impuestos Diferidos	\$ 3.313,15	\$ 2.918,17											
(=) Activos por Impuestos Diferidos	\$ 3.313,15	\$ 2.918,17											
	Activos por impuestos diferidos son valores correspondientes a jubilación patronal y desahucio por \$ 2.918,17 año 2011 y en el año 2012 se registra la diferencia por \$ 394.98, dando un total de 3.313,15.												
Referencia	Nota 11												
	OBLIGACIONES FINANCIERAS (CORTO Y LARGO PLAZO) Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de insumos y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue: <table><tr><td></td><td>2012</td><td>2011</td><td>Variación</td></tr><tr><td>Proveedores Locales</td><td>\$ 206.109,89</td><td>\$ 108.027,58</td><td>\$ 98.082,31</td></tr><tr><td>Total Ctas. Y Detos. Por pagar</td><td>\$ 206.109,89</td><td>\$ 108.027,58</td><td>\$ 98.082,31</td></tr></table> El periodo promedio de crédito tomado para los proveedores es de 30 días en insumos de materia prima y en gastos de operación; con respecto a balanceado se tiene un crédito de 60 y 90 días. Las Cuentas y Documentos por Pagar han sufrido una disminución originado por los pagos de deudas pendientes a proveedores.		2012	2011	Variación	Proveedores Locales	\$ 206.109,89	\$ 108.027,58	\$ 98.082,31	Total Ctas. Y Detos. Por pagar	\$ 206.109,89	\$ 108.027,58	\$ 98.082,31
	2012	2011	Variación										
Proveedores Locales	\$ 206.109,89	\$ 108.027,58	\$ 98.082,31										
Total Ctas. Y Detos. Por pagar	\$ 206.109,89	\$ 108.027,58	\$ 98.082,31										
Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.													
Referencia	Nota 12												
	Préstamos bancarios: <table><tr><td></td><td>2012</td><td>2011</td></tr><tr><td>Préstamos Bancarios</td><td>\$ 191.991,71</td><td>\$ 108.555,39</td></tr><tr><td>Sobregiros Bancarios</td><td>\$ 360.893,27</td><td>\$ 151.771,76</td></tr><tr><td></td><td>\$ 552.884,98</td><td>\$ 260.327,15</td></tr></table> Correspondiente al valor por sobregiros bancarios \$ 191.991,71 representan cheques girados a proveedores y no cobrados al 31 de diciembre de 2012 que sobregiraban la cuenta Bancos; los préstamos bancarios a corto plazo se consideran la porción corriente del largo plazo a corto plazo a ser cancelados en el periodo siguiente.		2012	2011	Préstamos Bancarios	\$ 191.991,71	\$ 108.555,39	Sobregiros Bancarios	\$ 360.893,27	\$ 151.771,76		\$ 552.884,98	\$ 260.327,15
	2012	2011											
Préstamos Bancarios	\$ 191.991,71	\$ 108.555,39											
Sobregiros Bancarios	\$ 360.893,27	\$ 151.771,76											
	\$ 552.884,98	\$ 260.327,15											
Sección 8 Párrafo 8.3													
Referencia	Nota 13												

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2012	2011
Retenciones Impuesto a la Renta e Iva	\$ 3.913,78	\$ 3.890,26
TOTAL	\$ 3.913,78	\$ 3.890,26

Representan retenciones realizadas a proveedores por Impuesto a la renta e Iva por pagar en el siguiente periodo.

Referencia**Nota 14****Obligaciones Con el IESS**

En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:

	2012	2011
Aporte Personal por pagar	\$ 2.413,65	\$ 1.076,51
Aporte Patronal por Pagar	\$ 3.246,91	\$ 1.283,75
IECE-SETEC	\$ 287,16	\$ 115,14
Fondos de Reserva por pagar	\$ 794,15	\$ 1.274,98
TOTAL	\$ 6.741,87	\$ 3.750,38

En esta partida se representan los valores pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2012, que se liquidara en el mes de enero del siguiente periodo.

Referencia**Nota 15****Beneficios de ley a Empleados**

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2012	2011
Decima tercera Remuneración	\$1.321,79	\$959,46
Decimo Cuarto Sueldo	\$8.330,98	\$8.857,33
Vacaciones	\$0,00	\$ 2.260,22
Multas al Personal	\$ 1.669,10	\$ 623,90
Remuneración por Pagar	\$ 11.797,35	\$ 9.036,64
Utilidades por Pagar	\$ 9.442,46	\$ 26.148,81
TOTAL	\$ 32.561,68	\$ 43.475,10

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2012, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargos familiares.

Referencia	Nota 16		
	Varios Acreedores Relacionados:		
	Cuentas por Pagar Relacionadas	2012	2011
	Cuentas por Pagar Varias	\$ 5.183,16	\$ 6.863,08
	Cuentas por Pagar Socios	\$ 116.908,41	\$ 20.362,30
	TOTAL	\$ 122.091,57	\$ 27.225,38
	Las cuentas por pagar varias, corresponden a bonificaciones de personal administrador de campo, préstamo a Ing. Gabriela Farinango y Carlos Farinango Romero. Las cuentas por pagar socios, son préstamos realizados a la empresa por parte del Ing. Carlos Farinango Gualiche.		
Referencia	Nota 17		
Sección 29 Párrafo 29.2	Impuesto a las ganancias:		
	La empresa mantiene un Impuesto por pagar que será liquidado en el mes de abril del siguiente año		
		2012	2011
	Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 16.678,91	\$ 37.830,35
	TOTAL	\$ 16.678,91	\$ 37.830,35
Referencia	Nota 18		
	PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE		
	Jubilación Patronal		
	Corresponde a la provisión establecida por un perito independiente para cubrir los pagos de jubilación patronal y bonificación por desahucio. El valor registrado corresponde a todos los empleados de la compañía.		
		2012	2011
	Jubilación Patronal	\$ 14.405,00	\$ 9.943,00
Bonificación Desahucio por pagar	\$ 3.679,00	\$ 2.216,00	
TOTAL	\$ 18.084,00	\$ 12.159,00	
Referencia	Nota 19		
	Obligaciones con Instituciones Financieras		
		2012	2011
	Préstamos Bancarios	\$ 197.838,99	\$ 76.566,89
	TOTAL	\$ 197.838,99	\$ 76.566,89
	El valor por \$ 197.838,99 corresponde a préstamos L/P con la Corporación Financiera Nacional y Banco de Machala.		

	pendiente de pago detallados a continuación									
	161.873,35 Saldo Préstamo CFN 20.888,19 Saldo Préstamo CFN 15.077,45 Préstamo Banco de Machala \$ 197.838,99									
Referencia	Nota 20									
	Pasivos por Impuestos Diferidos <table><tr><td></td><td>2012</td><td>2011</td></tr><tr><td>Pasivos Impuestos Diferidos</td><td>\$ 53.731,76</td><td>\$ 54.270,10</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 53.731,76</td><td>\$ 54.270,10</td></tr></table> Los pasivos por impuestos diferidos corresponden por Propiedad planta y equipo en el año 2011 por un valor de \$54.270,10; en el año 2012 se realiza un ajuste por (\$538,34) dejando un valor por impuesto diferido al año 2012 por 53.713,76, debido a que estos activos en la aplicación de Normas Internaciones de Información Financiera se registraron a valor razonable.		2012	2011	Pasivos Impuestos Diferidos	\$ 53.731,76	\$ 54.270,10	TOTAL	\$ 53.731,76	\$ 54.270,10
	2012	2011								
Pasivos Impuestos Diferidos	\$ 53.731,76	\$ 54.270,10								
TOTAL	\$ 53.731,76	\$ 54.270,10								
Referencia	Nota 21									
Sección 6	Capital Social : <table><tr><td></td><td>2012</td><td>2011</td></tr><tr><td>Capital Social al inicio del periodo</td><td>\$146.000,00</td><td>\$146.000,00</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$146.000,00</td><td>\$146.000,00</td></tr></table> El capital social está formado por 3 Socios cuyo socio mayoritario es el Ing. Carlos Olvin Bolivar Farinango Gualiche con la aportación de \$ 144.540,00.		2012	2011	Capital Social al inicio del periodo	\$146.000,00	\$146.000,00	TOTAL	\$146.000,00	\$146.000,00
	2012	2011								
Capital Social al inicio del periodo	\$146.000,00	\$146.000,00								
TOTAL	\$146.000,00	\$146.000,00								
Referencia	Nota 22									
Sección 6	Reserva Legal: <table><tr><td></td><td>2012</td><td>2011</td></tr><tr><td>Reserva Legal</td><td>\$ 18.791,71</td><td>\$ 13.274,40</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 18.791,71</td><td>\$ 13.274,40</td></tr></table> De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.		2012	2011	Reserva Legal	\$ 18.791,71	\$ 13.274,40	TOTAL	\$ 18.791,71	\$ 13.274,40
	2012	2011								
Reserva Legal	\$ 18.791,71	\$ 13.274,40								
TOTAL	\$ 18.791,71	\$ 13.274,40								
Referencia	Nota 23									
	Resultados Acumulados									

	<table><tr><th>Resultados Acumulados</th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Resultados Acumulados</td><td>\$ 245.189,43</td><td>\$131.191,61</td></tr><tr><td>Resultados Acum. Adopción NIIF</td><td>-\$21.880,45</td><td>-\$21.880,45</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$223.308,98</td><td>\$109.311,16</td></tr></table>	Resultados Acumulados	2012	2011	Resultados Acumulados	\$ 245.189,43	\$131.191,61	Resultados Acum. Adopción NIIF	-\$21.880,45	-\$21.880,45	TOTAL	\$223.308,98	\$109.311,16
Resultados Acumulados	2012	2011											
Resultados Acumulados	\$ 245.189,43	\$131.191,61											
Resultados Acum. Adopción NIIF	-\$21.880,45	-\$21.880,45											
TOTAL	\$223.308,98	\$109.311,16											
	1) Los resultados acumulados son de las utilidades que los accionistas no se han repartido desde inicios de la compañía. 2) Los Resultados Acumulados Adopción NIIF son efecto de la transición de NEC a NIIF. Por varios ajustes realizados.												
Referencia	Nota 24												
	Resultados Ejercicio: <table><tr><th>Resultados Ejercicio</th><th>2012</th><th>2011</th></tr><tr><td>Resultados Ejercicio</td><td>\$ 37.761,65</td><td>\$ 119.515,13</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 37.761,65</td><td>\$ 119.515,13</td></tr></table> Se registran las utilidades del ejercicio, propias de la actividad en el año 2012, que serán acumuladas para el siguiente periodo si no se realiza la distribución correspondiente.	Resultados Ejercicio	2012	2011	Resultados Ejercicio	\$ 37.761,65	\$ 119.515,13	TOTAL	\$ 37.761,65	\$ 119.515,13			
Resultados Ejercicio	2012	2011											
Resultados Ejercicio	\$ 37.761,65	\$ 119.515,13											
TOTAL	\$ 37.761,65	\$ 119.515,13											
Referencia	Nota 25												
	Ingresos por actividades ordinarias: <table><tr><th></th><th>2011</th></tr><tr><td>Venta de Camarón</td><td>\$3'092.834,14</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$3'092.834,14</td></tr></table> La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón, que es el objeto social de la empresa. Los ingresos en la empresa LANGOSTINOS CAROLFA C. LTDA. son reflejados y efectivos con el registro de la venta por emisión de factura, debido a estas ventas son realizadas a contado, con un plazo máximo de 15 días por el proceso de logística y de cobro. En los estados financieros se reflejan ingresos de \$ 3'092.834,14 por las ventas de camarón.		2011	Venta de Camarón	\$3'092.834,14	TOTAL	\$3'092.834,14						
	2011												
Venta de Camarón	\$3'092.834,14												
TOTAL	\$3'092.834,14												
Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.	Otros Ingresos: <table><tr><th></th><th>2011</th></tr><tr><td>Otros Ingresos</td><td>\$ 589.266,56</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>\$ 589.266,56</td></tr></table> Los otros ingresos corresponden al registro por la valoración de activos biológicos en el Estado de Situación Financiera.		2011	Otros Ingresos	\$ 589.266,56	TOTAL	\$ 589.266,56						
	2011												
Otros Ingresos	\$ 589.266,56												
TOTAL	\$ 589.266,56												
Referencia	Nota 26												
	Costo de Venta y Producción En esta cuenta tomamos en consideración los costos de producción que ascendieron a \$3'384.830,73 detallados a continuación:												
Sección 8 Párrafo 8.3													

	<table border="1"> <thead> <tr> <th>COSTOS</th><th>VALOR</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>COMPRAS NETAS</td><td>2'598.969,86</td></tr> <tr> <td>MANO DE OBRA</td><td>81.875,06</td></tr> <tr> <td>COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</td><td>703.985,81</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>3'384.830,73</td></tr> </tbody> </table> <i>Los costos más fuertes en la operación son los de materia prima ya que en su mayor porcentaje la compra de balanceado genera mayor costo, debido a su importante utilización en esta actividad camaronera.</i>	COSTOS	VALOR	COMPRAS NETAS	2'598.969,86	MANO DE OBRA	81.875,06	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	703.985,81	TOTAL	3'384.830,73																										
COSTOS	VALOR																																				
COMPRAS NETAS	2'598.969,86																																				
MANO DE OBRA	81.875,06																																				
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	703.985,81																																				
TOTAL	3'384.830,73																																				
Referencia	Nota 27																																				
Sección 8 Párrafo 8.3	Gastos de administración: <i>En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para la logística de insumos, gastos de oficina y personal administrativo; en este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.</i> <i>Detalle:</i> <table border="1"> <thead> <tr> <th>GASTOS</th><th>VALOR</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sueldos</td><td>110.341,56</td></tr> <tr> <td>Aportes al IESS</td><td>21.344,18</td></tr> <tr> <td>Provision Jubilacion - Desahucio</td><td>5.925,00</td></tr> <tr> <td>Beneficios Sociales</td><td>15.087,28</td></tr> <tr> <td>Honorarios y comisiones</td><td>6.066,64</td></tr> <tr> <td>Combustibles y Lubricantes</td><td>4.535,91</td></tr> <tr> <td>Mantenimiento y Reparaciones</td><td>5.164,63</td></tr> <tr> <td>Arrendamiento Operativo</td><td>4.343,63</td></tr> <tr> <td>Servicios básicos</td><td>5.098,19</td></tr> <tr> <td>Seguros y Reaseguros</td><td>1.790,30</td></tr> <tr> <td>Notarios y Registradores de la Propiedad</td><td>102,02</td></tr> <tr> <td>Gastos de Viaje</td><td>732,48</td></tr> <tr> <td>Impuestos Contribuciones y Otros</td><td>7.631,79</td></tr> <tr> <td>Otros Gastos Administrativos</td><td>25.773,45</td></tr> <tr> <td>Gasto Participación Trabajadores</td><td>9.442,46</td></tr> <tr> <td>Gasto Impuesto a la Renta</td><td>16.678,91</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>240.058,43</td></tr> </tbody> </table>	GASTOS	VALOR	Sueldos	110.341,56	Aportes al IESS	21.344,18	Provision Jubilacion - Desahucio	5.925,00	Beneficios Sociales	15.087,28	Honorarios y comisiones	6.066,64	Combustibles y Lubricantes	4.535,91	Mantenimiento y Reparaciones	5.164,63	Arrendamiento Operativo	4.343,63	Servicios básicos	5.098,19	Seguros y Reaseguros	1.790,30	Notarios y Registradores de la Propiedad	102,02	Gastos de Viaje	732,48	Impuestos Contribuciones y Otros	7.631,79	Otros Gastos Administrativos	25.773,45	Gasto Participación Trabajadores	9.442,46	Gasto Impuesto a la Renta	16.678,91	TOTAL	240.058,43
GASTOS	VALOR																																				
Sueldos	110.341,56																																				
Aportes al IESS	21.344,18																																				
Provision Jubilacion - Desahucio	5.925,00																																				
Beneficios Sociales	15.087,28																																				
Honorarios y comisiones	6.066,64																																				
Combustibles y Lubricantes	4.535,91																																				
Mantenimiento y Reparaciones	5.164,63																																				
Arrendamiento Operativo	4.343,63																																				
Servicios básicos	5.098,19																																				
Seguros y Reaseguros	1.790,30																																				
Notarios y Registradores de la Propiedad	102,02																																				
Gastos de Viaje	732,48																																				
Impuestos Contribuciones y Otros	7.631,79																																				
Otros Gastos Administrativos	25.773,45																																				
Gasto Participación Trabajadores	9.442,46																																				
Gasto Impuesto a la Renta	16.678,91																																				
TOTAL	240.058,43																																				
Referencia	Nota 28																																				
Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	Gastos Financieros: <i>En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses de los préstamos concedidos:</i>																																				

		2012	
		Intereses por préstamos	
		Comisiones bancarias	
		TOTAL	
		14.655,69	
		5.727,52	
		\$ 20.383,21	
En los Intereses por préstamos se encuentran los originados por el crédito a la CFN y Banco de Machala.			
Referencia	Nota 29		
	Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2012, se realizaron varios cambios en las políticas contables como consecuencia de la adopción de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera en el periodo de transición.		
Referencia	Nota 30		
	Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2012, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.		
Referencia	Nota 31		
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.		
Referencia	Nota 32		
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.		


Ing. Carlos Oivin Bolívar Parinango Gualiche
GERENTE


Ing. Freddy Patadines Jaramillo
CONTADOR