

Compañía LANGOSTINOS CAROLFA C. LTDA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2014

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros:</p> <p>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.</p> <p>Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de fecha 03 de Abril del 2015 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta Universal de Accionistas para su aprobación definitiva.</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente:</p> <p>(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).</p> <p>(b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:</p> <p>Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014, 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.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>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.</p>
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<p>Políticas Contables:</p> <p>Inventarios:</p> <p>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.</p>

<p>Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14</p>	<p>Cuentas y Documentos por cobrar:</p> <p>Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.</p> <p>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.</p> <p>Los instrumentos de deuda se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.</p> <p>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</p>
<p>Sección 34 Párrafo 34.2</p>	<p>Actividades Especiales</p> <p>Una entidad que use esta NIIF y que se dedique actividades agrícolas determinara su política contable para cada clase de sus activos biológicos, tal como se le indica a continuación:</p> <p>La entidad utilizara 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.</p> <p>La entidad usará el modelo del costo de los párrafos 34.8 a 34.10 para todos los demás activos biológicos.</p> <p>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.</p> <p>Activos Financieros:</p> <p>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.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),</p>	<p>Propiedad, Planta y Equipo:</p> <p>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.</p> <p>Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.</p> <p>La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 500,00.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31</p>	<p>Depreciación Acumulada:</p> <p>La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su</p>

vi	<p>vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.</p> <p>Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.</p> <p>Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>									
Sección 23 Párrafo 23.3	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias</p> <p>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.</p>									
Sección 18 Párrafo 18.27	<p>Activos Intangibles</p> <p>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.</p>									
Sección 18 Párrafo 18.25	<p>Deterioro de los Activos Intangibles</p> <p>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.</p> <p>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.</p>									
Sección 29 Párrafo 29.3	<p>Impuesto a las Ganancias:</p> <p>El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.</p> <p>El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.</p> <p>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.</p>									
	<p>Reserva Legal</p> <p>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.</p>									
Referencia	Nota 4									
<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes : Párrafo 7.2</p>	<p>Equivalentes al efectivo</p> <p>El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.</p> <p>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:</p> <table border="1" data-bbox="371 1780 1131 1875"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2014</th> <th>2013</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en caja</td> <td>19.842,15</td> <td>\$ 2.524,09</td> </tr> <tr> <td>Bancos</td> <td>6.325,80</td> <td>\$ 0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Año	2014	2013	Efectivo en caja	19.842,15	\$ 2.524,09	Bancos	6.325,80	\$ 0,00
Año	2014	2013								
Efectivo en caja	19.842,15	\$ 2.524,09								
Bancos	6.325,80	\$ 0,00								

	Total	26.167,95	\$ 2.524,09
	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

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar comerciales y por préstamos a funcionarios. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

Año	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 109.799,65	\$ 123.736,04
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 109.799,65	\$ 123.736,04

Año	2014	2013
Cuentas por Cobrar Relacionadas	266.106,02	\$ 101.342,17
Otras Cuentas por Cobrar	43.545,17	\$ 33.417,30
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	309.651,19	\$ 134.759,47

**Sección 8
Párrafo 8.3**

- Partes relacionadas: incluye préstamos entregados a Farinango Gualiche Victor \$ 5.772,86, Romero Paul \$ 10.782,69, Farinango Zambrano Fernando \$ 52.884,90, Farinango Romero Bolívar \$ 1.165,76, Deudores Ocasionales \$ 7.577,56, Pucha Gary \$ 196,24, Moreira Moreira Geovanny \$ 2.000,00, Chalco Señalín Juan Emilio \$ 500,00, Cuentas por Cobrar Langostinos Acuífarz Cia. Ltda. \$ 185.226,01 durante los años 2014. Se espera liquidar estos valores conforme vaya cancelando la misma.
- Las Otras cuentas por cobrar corresponden a los Anticipos a Empleados \$ 6.909,80 y Prestamos a Empleados \$36.635,37, que se liquidaran en el año siguiente.

Referencia

Nota 6

**Sección 13
Párrafo 13.1
a), 13.4,
13.22**

Activos Biológicos:

Son activos biológicos los animales vivos sobre los cuales la Compañía gestiona su transformación biológica, dicha transformación comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que

son la causa de los cambios cualitativos y cuantitativos en los activos biológicos. Los animales vivos que posee la Compañía y que componen este rubro, corresponden a camarón en cautiverio en todas sus etapas. En términos de valoración de estos activos, como norma general estos deben ser reconocidos inicial y posteriormente a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta. Si el valor razonable de un activo biológico no puede ser determinado de manera confiable debido a que no existe un mercado activo, su valor es establecido a través de la determinación del valor actual de los flujos futuros netos que generará el activo biológico durante su vida útil.

No obstante lo anterior, la Compañía ha definido que para los activos, fundamentalmente en las primeras etapas de crecimiento no existe un valor razonable que pueda ser medido de forma fiable. Además, al momento de determinar el valor presente de los flujos futuros netos la Compañía, ha determinado que no existe certeza razonable de que las siembras a producir de camarón en cautiverio serán cosechadas en una cantidad aproximada o razonable, porque en base a las estadísticas de rendimientos de producción son volátiles.

De esta forma, los camarones en cautiverio son valorados inicial y posteriormente bajo el método del costo debido a que no existe mercado para vender ciertas piscinas que quedan en proceso de producción con camarón de 1 hasta 6 gramos; y es importante agregar que el camarón es un producto que en la actualidad se necesita menos de 90 días para su cosecha.

Adicionalmente a esto debemos indicar que con los nuevos protocolos para manejar el proceso productivo del camarón los plazos entre la siembra y la cosecha son menores a 90 días.

Al cierre del ejercicio los activos biológicos. están medidos al costo de acuerdo a valores de mercado

Año	2014	2013
Animales en Crecimiento	379.492,12	\$ 487.453,01
TOTAL INVENTARIO	379.492,12	\$ 487.453,01

Al 31 de diciembre – 2014

Referencia

Nota 7

Activo por Impuestos Corrientes:

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Composición

	2014	2013
Retenciones en la	40.305,04	\$ 47.717,56

Fuente		
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 0,00	\$ 0,00
Crédito Tributario años anteriores	\$ 0,00	\$ 10.780,71
Total	\$ 40.305,04	\$ 58.498,27

Incluye retenciones en la fuente del año, que se liquidaran en el siguiente periodo.

Referencia

Nota 8

Servicios y Otros Pagados por Anticipado:

Composición

	2014	2013	Variación
Anticipo a Proveedores	24.565,47	\$ 168.737,95	-\$ 144.172,48
Total	24.565,47	\$ 168.737,95	-\$ 144.172,48

Incluye anticipos a proveedores por compra de materia prima y suministros que ascienden a un total de \$24.565,47, el cual se ha reducido en relación del año 2013 al 2014 en \$ 144.172,48 mediante la emisión de comprobantes de venta; lo correspondiente al año 2014 serán liquidados en el siguiente periodo.

Referencia

Nota 9

Propiedad, Planta y Equipo:

Las propiedades y equipos se componen de equipos de oficina, muebles y enseres y equipos de computación, cuya base de medición es su coste histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil son irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles anuales estimadas de propiedades, planta y equipos son las siguientes:

- Inmuebles, naves, aeronaves, barcasas y similares 2%- 5%
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 5% - 10%
- Vehículos, equipos de transporte y quipo caminero móvil 10% - 20%
- Equipos de computación 20% - 33%

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

	Edificios	Vehículos	Instalaciones	Muebles Enseres
Costo al 01 enero de 2014	\$ 71.839,20	\$ 228.700,00	\$ 471.814,85	\$ 10.630,35
Adiciones - Compras		\$ 184.007,23		\$ 1.478,00
Ventas - Baja				
31 de diciembre 2014	\$ 71.839,20	412.707,23	\$ 471.814,85	\$ 12.108,35

	Maquinaria y Equipo	Naves Aeronaves Barcazas	Equipo de Computo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Equipo de Comunicación
Costo al 01 enero de 2014	\$ 134.306,75	\$43.004,25	\$ 3.681,84	\$ 45.778,33	\$ 1.120,00
Adiciones - Compras	\$ 107.909,92	\$ 23.636,48		\$ 18.457,27	
Ventas -Baja					
31 de diciembre 2014	\$ 242.216,67	\$ 66.640,73	\$ 3.681,84	\$ 64.235,60	\$ 1.120,00

Depreciación Acumulada

Costo al 01 enero de 2014	Edificios	Vehículos	Instalaciones	Muebles Enseres
Depreciación acumulada 01-enero-2014	-\$ 5.387,94	-\$ 153.891,50	-\$ 46.678,56	-\$ 3.859,71
Depreciación anual 2014	-\$1.795,98	-\$ 15.919,80	-\$ 31.561,85	-\$ 1.078,59
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00

Importe en libros 31 diciembre de 2014	-\$7.183,92	-\$ 169.811,30	-\$ 78.240,41	-\$ 4.938,30
---	-------------	----------------	---------------	--------------

Costo al 01 enero de 2014	Maquinaria y Equipo	Naves Aeronaves Barcazas	Equipo de Computo	Otras Propiedad Planta y Equipo	Equipo de Comunicación
Depreciación acumulada 01-enero-2014	-\$ 41.728,98	-\$ 16.539,12	-\$ 2.605,76	-\$ 11.518,38	-\$ 270,67
Depreciación anual 2014	-\$ 20.285,50	-\$ 3.715,59	-\$ 801,80	-\$ 6.608,24	-\$ 112,00
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2014	-\$ 62.014,48	-\$ 20.254,71	-\$ 3.407,56	-\$ 18.126,62	-\$ 382,67

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

Activos por Impuestos Diferidos:

El desglose de este rubro es el siguiente:

Sección 18
Párrafo 18.27

	2014	2013
Activos por Impuestos Diferidos	\$ 3.615,48	\$ 4.263,82
(=) Activos por Impuestos Diferidos	\$ 3.615,48	\$ 4.263,82

Activos por impuestos diferidos son valores correspondientes a jubilación patronal y desahucio por \$ 4.263,82 año 2013 y en el año 2014 se registra una reducción por \$ 648,34, dando un total de \$ 3.615,48.

Referencia

Nota 11

OBLIGACIONES FINANCIERAS (CORTO Y LARGO PLAZO)

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

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:

	2014	2013
Proveedores Locales	\$ 214.323,18	\$ 303.317,60
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 214.323,18	\$ 303.317,60

El período 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.

Referencia

Nota 12

Préstamos bancarios:

	2014	2013
Préstamos Bancarios	\$ 98.586,95	\$ 113.214,89
Sobregiros Bancarios	\$ 282.126,46	\$ 160.138,49
TOTAL	\$ 380.713,41	\$ 273.353,38

**Sección 8
Párrafo 8.3**

Correspondiente al valor por sobregiros bancarios \$ 282.126,46 representan cheques girados a proveedores y no cobrados al 31 de diciembre de 2014 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.

Referencia

Nota 13

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2014	2013
Retenciones Impuesto a la Renta e Iva	\$ 5.447,62	\$ 6.430,01
TOTAL	\$ 5.447,62	\$ 6.430,01

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:

Con el IESS	2014	2013
Aporte Personal por pagar	\$ 1.429,99	\$ 1.499,92
Aporte Patronal por Pagar	\$ 1.720,33	\$ 1.788,65
IECE-SECAP	\$ 154,24	\$ 145,27
Fondos de Reserva por pagar	\$ 1.090,77	\$ 1.238,88
Préstamo Quirografario por Pagar	\$ 0,00	\$ 106,37
TOTAL	\$ 4.395,33	\$ 4.779,09

En esta partida se representan los valores pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2014, que se liquidara en el mes de enero del año 2015.

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

Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

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

	2014	2013
Décimo tercera Remuneración	\$ 1.285,74	\$ 1.336,78
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 6.274,79	\$ 7.621,67
Vacaciones	\$ 11.545,34	\$ 0,00
Multas al Personal	\$ 2.057,06	\$ 2.057,06
Remuneración por Pagar	\$ 2.052,56	\$ 198,47
Utilidades por Pagar	\$ 41.148,39	\$ 66.943,41
TOTAL	\$ 64.363,88	\$ 78.157,39

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2014, 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 cargas familiares.

Referencia**Nota 16****Varios Acreedores Relacionados:**

Cuentas por Pagar Relacionadas	2014	2013

Cuentas por Pagar Varias	\$ 3.028,72	\$ 8.974,61
Cuentas por Pagar Socios	\$ 0,00	\$ 123.345,54
TOTAL	\$ 3.028,72	\$ 132.320,15

Las cuentas por pagar varias, corresponden a bonificaciones de personal administrador de campo, préstamo a Ing. Carlos Farinango Romero y Karla Farinango.

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

Impuesto a las Ganancias	2014	2013
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 49.025,50	\$ 82.699,18
TOTAL	\$ 49.025,50	\$ 82.699,18

Referencia

Nota 18

PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los costos y gastos (resultados integrales) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa anual de conmutación actuarial del 7% equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

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.

	2014	2013
Jubilación Patronal	\$ 16.434,00	\$ 19.381,00
Bonificación Desahucio por pagar	\$ 4.125,00	\$ 5.417,00
TOTAL	\$ 20.559,00	\$ 24.798,00

Referencia

Nota 19

Obligaciones con Instituciones Financieras

Obligaciones con Instituciones Financieras	2014	2013
Préstamos Bancarios	\$ 163.128,73	\$ 191.262,34
TOTAL	\$ 163.128,73	\$ 191.262,34

El valor por \$ \$ 163.128,73 corresponde a préstamos L/P con las siguientes instituciones financieras: Banco de Machala y Banco de Guayaquil pendiente de pago en el siguiente período.

Referencia

Nota 20

Pasivos por Impuestos Diferidos

	2014	2013
Pasivos Impuestos Diferidos	\$ 48.648,39	\$ 51.007,61
TOTAL	\$ 48.648,39	\$ 51.007,61

Los pasivos por impuestos diferidos corresponden por Propiedad planta y equipo en el año 2013 por un valor de \$51.007,61 en el año 2014 se realiza un ajuste por (\$ 2.359,22) dejando un valor por impuesto diferido al año 2014 por 48.648,39, debido a que estos activos en la aplicación de Normas Internaciones de Información Financiera se registraron a valor razonable.

Referencia

Nota 21

Capital Social

Capital Social	2014	2013
Capital Social al inicio del periodo	\$ 414.234,00	\$ 146.000,00
TOTAL	\$ 414.234,00	\$ 146.000,00

Sección 6

El capital social está formado por 3 Socios cuyo socio mayoritario es el Ing. Carlos Olvin Bolivar Farinango Gualiche con la aportación de \$ 411.744,00. En el período 2014 se realizó un incremento de capital por el valor de \$ 268.234,00, de los cuales \$ 100.000 fueron por reinversión de utilidades.

Referencia	Nota 22
-------------------	----------------

Sección 6	Reserva Legal:									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2014</th> <th>2013</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Reserva Legal</td> <td>\$ 37.583,96</td> <td>\$ 22.567,88</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 37.583,96</td> <td>\$ 22.567,88</td> </tr> </tbody> </table>		2014	2013	Reserva Legal	\$ 37.583,96	\$ 22.567,88	TOTAL	\$ 37.583,96	\$ 22.567,88
		2014	2013							
Reserva Legal	\$ 37.583,96	\$ 22.567,88								
TOTAL	\$ 37.583,96	\$ 22.567,88								
De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% 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.										

Referencia	Nota 23
-------------------	----------------

Sección 6	Resultados Acumulados												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Resultados Acumulados</th> <th>2014</th> <th>2013</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultados Acumulados</td> <td>\$ 464.480,49</td> <td>\$ 279.174,91</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>\$ 442.600,04</td> <td>\$ 257.294,46</td> </tr> </tbody> </table>	Resultados Acumulados	2014	2013	Resultados Acumulados	\$ 464.480,49	\$ 279.174,91	Resultados Acum. Adopción NIIF	-\$21.880,45	-\$21.880,45	TOTAL	\$ 442.600,04	\$ 257.294,46
	Resultados Acumulados	2014	2013										
Resultados Acumulados	\$ 464.480,49	\$ 279.174,91											
Resultados Acum. Adopción NIIF	-\$21.880,45	-\$21.880,45											
TOTAL	\$ 442.600,04	\$ 257.294,46											
<p>1) Los resultados acumulados son de las utilidades que los accionistas no se han repartido desde inicios de la compañía.</p> <p>2) Los Resultados Acumulados Adopción NIIF son efecto de la transición de NEC a NIIF. Por varios ajustes realizados.</p>													

Referencia	Nota 24
-------------------	----------------

Sección 6	Resultados Ejercicio:									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Resultados Ejercicio</th> <th>2014</th> <th>2013</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Resultados Ejercicio</td> <td>\$ 185.859,57</td> <td>\$ 300.321,66</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 185.859,57</td> <td>\$ 300.321,66</td> </tr> </tbody> </table>	Resultados Ejercicio	2014	2013	Resultados Ejercicio	\$ 185.859,57	\$ 300.321,66	TOTAL	\$ 185.859,57	\$ 300.321,66
	Resultados Ejercicio	2014	2013							
Resultados Ejercicio	\$ 185.859,57	\$ 300.321,66								
TOTAL	\$ 185.859,57	\$ 300.321,66								
Se registran las utilidades del ejercicio, propias de la actividad en el año 2014, que serán acumuladas para el siguiente periodo si no se realiza la distribución correspondiente.										

Referencia	Nota 25
-------------------	----------------

Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.	Ingresos por actividades ordinarias:								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Venta de Camarón</td> <td>\$ 3'960.068,14</td> </tr> <tr> <td>Ventas de Materiales de Camarón</td> <td>\$ 70.435,62</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 4'030.503,76</td> </tr> </tbody> </table>		2014	Venta de Camarón	\$ 3'960.068,14	Ventas de Materiales de Camarón	\$ 70.435,62	TOTAL	\$ 4'030.503,76
		2014							
	Venta de Camarón	\$ 3'960.068,14							
Ventas de Materiales de Camarón	\$ 70.435,62								
TOTAL	\$ 4'030.503,76								

La partida de Ingresos se acredita con la venta de camarón, que es el objeto social de la empresa y por venta de Materiales de camarón (insumos) correspondientes a una venta ocasional.

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 \$ 4`030.503,76 por las ventas.

Otros Ingresos:

Otros Ingresos	2014
Provisión Jubilación Patronal	\$ 11.858,00
TOTAL	\$ 11.858,00

Los otros ingresos corresponden al registro por la provisión jubilación patronal en el Estado de Resultado Integral.

Referencia

Nota 26

Costo de Venta y Producción

En esta cuenta tomamos en consideración los costos de producción que ascendieron a \$ 3`544.325,22 detallados a continuación:

COSTOS	VALOR
COMPRAS NETAS	2`244.693,25
MANO DE OBRA	181.322,80
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	1`118.309,17
TOTAL	3`544.325,22

**Sección 8
Párrafo 8.3**

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.

Referencia

Nota 27

Gastos de administración:

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.

Detalle:

GASTOS	VALOR
Sueldos	62.520,79
Aportes al IESS	13.053,07

**Sección 8
Párrafo 8.3**

Provision Jubilacion - Desahucio	6.310,00
Beneficios Sociales	10.533,70
Honorarios y comisiones	7.740,64
Combustibles y Lubricantes	4.055,39
Mantenimiento y Reparaciones	18.032,26
Arrendamiento Operativo	2.726,99
Servicios básicos	3.178,50
Seguros y Reaseguros	633,29
Amortizaciones	996,80
Notarios, Registradores de la propiedad	1.028,65
Gastos de Viaje	1.335,30
Gastos de Gestión	5.460,52
Impuestos Contribuciones y Otros	10.476,67
Otros Gastos Administrativos	36.167,97
Depreciaciones	14,85
Promoción y Publicidad	2.775,13
Gasto Participación Trabajadores	41.148,39
Gasto Impuesto a la Renta	49.025,50
TOTAL	277.214,41

Referencia

Nota 28

Sección 5
Párrafo 5.5
Sección 11
Párrafo
11.48
Sección 25
Párrafo 25.3

Gastos Financieros:

En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses de los préstamos concedidos:

	2014
Intereses por prestamos	31.125,54
Comisiones bancarias	3.836,61
TOTAL	\$ 34.962,56

En los Intereses por préstamos se encuentran los originados por el crédito a la CFN, Banco de Machala y Banco de Guayaquil.

Referencia

Nota 29

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2014, no se realizaron cambios en las políticas contables..

Referencia

Nota 30

Hechos Posteriores:

Después del 31 de diciembre de 2014, 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 Farinango Gualiche

GERENTE



Ing. Freddy Paladines Jaramillo

CONTADOR