

LANGISA LANGOSTINOS INDUSTRIALES SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

LANGISA LANGOSTINOS INDUSTRIALES SA, se constituyó el 19 de Abril de 1983 su actividad principal es la producción, procesamiento y exportación de langostinos camarones y otros productos de mar. Cuyos accionistas son: Sr. Jorge Luis Eguiguren Castillo, Sr. Pedro Fernando Silva Duran, Sr. Juan Esteban Torri Rodriguez y las empresas AGRIMARINE S.A y OCEANEXPORT S.A

En el 2016, las ventas netas fueron las esperadas y se obtuvo una utilidad del ejercicio contable

NOTA 2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Base de presentación.**- Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).
- **Moneda de presentación.**- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2016 se mencionan a continuación:

- **Estimaciones efectuadas por la Gerencia:**

La preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con NIIF Pymes, requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

- **Juicios y Estimaciones Contables.**

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo, estimaciones de depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; ya que no los tiene, se ha estimado de la amortización de pagos anticipados e intangibles; estimaciones de provisiones de corto plazo, estimaciones de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, estimación de la provisión para pago de impuestos la renta (corriente) y, se realizó la provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye el efectivo en caja general y caja chica, los depósitos a la vista y a plazo mantenidos en instituciones bancarias, sobregiros bancarios.

Estos rubros son registrados a su razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

b) Proveedores

Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la

obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal están consideradas dentro del pasivo.

c) Participación de los empleados en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio.

d) Provisión para impuesto a la renta

Se reconoció el concepto de impuesto a la renta por pagar del ejercicio registrado con cargo a resultados del ejercicio.

NOTA 3 – EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de Diciembre de 2016 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

Banco	<u>NIF</u> 75,188.33
-------	-------------------------

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Clientes	131,216.72
----------	------------

Corresponden al saldo de las cuentas por cobrar de las ventas realizadas en el periodo. El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Otras cuentas por cobrar	15,560.98
--------------------------	-----------

Corresponden al saldo de las otras cuentas por cobrar de las ventas realizadas en el periodo. El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 6 – ACTIVOS BIOLÓGICOS

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico acuícola cuando, y solo cuando:

- a) La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- b) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- c) El valor razonable o el costo del camarón puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha.

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de

valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

Activo Biológico a valor razonable	248,381.86
------------------------------------	------------

NOTA 7 – CREDITO TRIBUTARIO

Crédito Tributario (I.R Corriente)	17,381.85
------------------------------------	-----------

Corresponde a las retenciones realizadas por las ventas y crédito tributario de renta de años anteriores.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 8 – TERRENO

Terreno	608.82
---------	--------

Corresponde al valor del avalúo del terreno

NOTA 9 –MUEBLES Y ENSERES

Muebles y Enseres	1,702.91
-------------------	----------

Corresponden al valor de los Muebles y Enseres que ha tenido la empresa en el ejercicio corriente.

NOTA 10 – MAQUINARIA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	138,932.82
---------------------	------------

Corresponden al valor de la maquinaria y Equipos en la Empresa

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 11 – EQUIPOS DE COMPUTO

Equipos de Cómputo	337.51
--------------------	--------

Corresponden al valor de los equipos de computación con los que cuenta la empresa.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 12 – DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Depreciación Propiedades, Planta y Equipos	- 26,586.18
--------------------------------------------	-------------

Corresponden a la Depreciación Propiedades, Planta y Equipos en el periodo fiscal.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 13 – CUENTAS POR PAGAR

Proveedores:	<u>NIIF</u>
Locales	150,338.16

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente facturas por compras con plazos de hasta 90 días y no devengan interés.

NOTA 14 – IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>NIIF</u>
Retenciones por pagar	1,576.25

Corresponde a obligaciones corrientes con la administración tributaria

NOTA 15– OBLIGACIONES CON EL IEES

	<u>NIIF</u>
Obligaciones con el IEES	2,988.50

Corresponde a obligaciones con la seguridad social.

NOTA 16– BENEFICIOS SOCIALES POR PAGARNIIF

Beneficios Sociales por Pagar	7,462.35
-------------------------------	----------

Corresponde a los beneficios sociales por pagar.

NOTA 17– CUENTAS POR PAGAR DIVERSASNIIF

Cuentas por Pagar Diversas	137,921.65
----------------------------	------------

Corresponde a las Cuentas por Pagar Diversas.

NOTA 18– PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGARNIIF

15% Participación a Trabajadores	10,650.54
----------------------------------	-----------

Corresponde a la participación a trabajadores por pagar, porque en el ejercicio corriente si se genero utilidades.

Nota 19 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Reserva Legal –La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas y el 5% para las compañías limitadas hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible debido a que la empresa genero perdidas durante el presente periodo fiscal.

Utilidad del Ejercicio – La empresa durante el presente periodo genero una utilidad neta

NIIF

Ganancia del Ejercicio	10,417.38
------------------------	-----------

Siendo los aspectos mas relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.