LANGACUA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Con el informe de los auditores independientes)

LANGACUA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF para las PYMES - Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US$ - Dólares Estadounidenses

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Auditores y Consultores

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Parque Empresarial Colón,
Edif. Corp. 3 primer piso ofic. 102
Teléfonos: 593 4 390 3047 - 4 390 3048
P.O. Box 09-03-30051
Email: info@valarezoasociados.com
www.valarezoasociados.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Langacua S. A.:

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Langacua S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error.

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Auditores y Consultores

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Parque Empresarial Colon,
Edif. Corp. 3 primer piso ofic. 102
Telefonos: 593 4 390 3047 - 4 390 3048
P.O. Box 09-03-30051
Email: info@valarezoasociados.com
www.valarezoasociados.com
Guayaquil - Ecuador

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Langacua S. A. al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Asuntos que se informan

5. De acuerdo a lo expresado en la Nota 1, adjunta, en diciembre del 2007, la compañía suscribió un contrato por alquiler de piscinas e infraestructura con su relacionada Salmos Salinas Mosquiñaña S. A., en el cual se estableció que esta última sería la encargada de la producción en tales piscinas, por lo tanto durante los siguientes ejercicios económicos los únicos ingresos que tendría Langacua S. A. serian por alquiler. De acuerdo a declaraciones de la administración de la Compañía, no se tiene planes mediatos para volver a operar con el objeto social para lo cual fue creada, esto es la actividad pesquera, por lo tanto estos estados financieros deberán ser leídos considerando tales circunstancias.

Informes sobre otros requisitos legales

6. El Informe de Cumplimiento Tributario de Langacua S. A. al 31 de diciembre del 2013 se emite por separado.

Abril 16 del 2014
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados
No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías: 578

Douglas W. Valarezo
Socio

LANGACUA S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

A C T I V O S	Nota	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	4,421	29,649
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	320,954	419,420
Activos por impuestos corrientes	6	860	599
Total activos corrientes		326,235	449,668
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	7	17,377	21,492
Activos por impuestos diferidos	8	21,169	24,193
Inversiones en acciones	9	225,079	275,346
Total activos no corrientes		263,625	321,031
Total activos		589,860	770,699
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	10	43,915	87,361
Pasivos por impuestos corrientes	6	3,374	1,716
Obligaciones acumuladas	11	2,323	1,111
Total pasivos corrientes		49,612	90,188
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligación por beneficios definidos	12	14,354	12,725
Total pasivos no corrientes		14,354	12,725
PATRIMONIO:	14		
Capital social		6,000	6,000
Reservas		6,590	6,590
Resultados acumulados		520,195	750,225
Resultado del ejercicio		(6,891)	(95,029)
Total patrimonio		525,894	667,786
Total pasivos y patrimonio		589,860	770,699

Las notas adjuntas 1 a la 16 son parte integral de estos estados financieros.

Ing. Rodrigo Laniado Romero
Gerente General

Ing. Silvia Santos Méndez
Contadora General

LANGACUA S. A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-	-
COSTO DE VENTAS		-	-
Utilidad bruta		-	-
OTROS INGRESOS			
Ingresos por servicios		131,463	159,431
Intereses ganados		1,342	-
GASTOS			
Administración		(72,395)	(85,050)
Financieros		(98)	(234)
Perdida en inversiones en asociadas		(50,267)	(145,718)
Depreciación		(4,115)	(4,859)
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		5,930	(76,430)
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	6	(9,797)	(13,267)
Diferido	8	(3,024)	(5,332)
Total		(12,821)	(18,599)
PÉRDIDA DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		(6,891)	(95,029)

Las notas 1 a 16 son parte integral de estos estados financieros.

Ing. Rodrigo Laniado Romero
Gerente General

Ing. Silvia Santos Méndez
Contadora General

LANGACUA S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

		Reservas	Resultados acumulados				
	Capital Social	Reserva legal	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2011	6,000	6,590	43,940	-	442,770	263,251	762,551
Mas (menos) transacciones durante el año-							
Traspaso del resultado	-	-	263,251	-	-	(263,251)	-
Pago de Dividendos	-	-	(49,999)	-	-	-	(49,999)
Reversión participación a trabajadores años anteriores	-	-	50,263	-	-	-	50,263
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	(95,029)	(95,029)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	6,000	6,590	307,455	-	442,770	(95,029)	667,786
Mas (menos) transacciones durante el año-							
Traspaso del resultado	-	-	-	(95,029)	-	95,029	-
Ajuste por pérdida patrimonial proporcional año 2012	-	-	-	(135,001)	-	-	(135,001)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	(6,891)	(6,891)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	6,000	6,590	307,455	(230,030)	442,770	(6,891)	525,894

Las notas 1 a la 16 son parte integral de estos estados financieros.

Ing. Rodrigo Laniado Romero
Gerente General

Ing. Silvia Santos Méndez
Contadora Genera

LANGACUA S. A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	Nota	2013	2012
Clases de cobros por actividades de operación:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		98,466	63,722
Otros cobros por actividades de operación		183,072	355,412
Clases de pagos por actividades de operación:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(43,446)	(64,885)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(168,804)	(80,724)
Pagos realizados por conceptos de impuestos		(5,376)	341
Pagos de intereses		(98)	(234)
Otros pagos por actividades de operación		(89,042)	(193,056)
Flujos de efectivo netos (utilizados en) provenientes de actividades de Operación		(25,228)	80,576
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Financiación por préstamos a largo plazo		-	(928)
Pagos de dividendos		-	(49,999)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de Financiación		-	(50,927)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(25,228)	29,649
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		29,649	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	4,421	29,649

Las notas 1 a la 16 son parte integral de estos estados financieros.

Ing. Rodrigo Laniado Romero
Gerente General

Ing. Silvia Santos Méndez
Contadora General

LANGACUA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 30 de junio de 1983 con el objeto principal de dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases como: captura y/o extracción, procesamiento y comercialización de especies vio acuáticas en los mercados internos y externos; al diseño, construcción y explotación de criaderos de especies vio acuáticas pertenecientes a la compañía, en todas sus fases biológicas, desde su copulación y desove, su reproducción, hasta su crecimiento y captura.

Con fecha diciembre del 2007, se suscribe un contrato por alquiler de piscinas e infraestructura con su compañía relacionada Salmos Salinas Mosquiñaña, por lo tanto la Compañía recibirá mensualmente un valor por concepto de alquiler, es decir durante el tiempo que dure este contrato la Compañía no tendrá ingresos por venta de camarón y tampoco tendrá costos de producción. Es de suma importancia que la administración de la compañía considere a que actividad se dedicaría esta en los próximos periodos ya que no estaría cumpliendo con su principal objeto social para lo cual fue creada.

Sus accionistas, con el 33.33% cada uno son Diana Tamariz Mahón, Joaquín Tamariz Mahón; y, Mónica Tamariz Mahón, todos de nacionalidad ecuatoriana.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la sección 8 de la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de Langacua S. A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-
El efectivo y equivalentes al efectivo incluye efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-
Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

(e) Propiedades, planta y equipo-

(i) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

(ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

(iii) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Piscinas	10
Maquinarias y equipos	10
Embarcaciones y vehículos	5
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10

(iv) Retiro o venta de propiedades, planta y equipo- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

(f) Inversiones en asociadas-
Se muestran al costo de adquisición y se ajusta posteriormente bajo el método de la participación. Corresponde a la participación del 37.50% en el capital de la compañía Acuesemillas-Seaquest S.A. (Aquest).

(g) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-
Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 30 días.

(h) Impuestos-
El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(i) Provisiones-
Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(j) Beneficios a empleados-

(i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

(ii) Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(k) Reconocimiento de ingresos-
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(l) Costos y gastos-
Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(m)Compensación de saldos y transacciones-
Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2013	2012
Banco Bolivariano	4,421	29,649
	4,421	29,649

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2013	2012
Relacionadas	320,954	419,420
	320,954	419,420

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos con compañías relacionadas eran los siguientes:

	2013	2012
Salmos Salinas Mosquiñaña S. A.	10,784	-
Acuesemillas-Seaquest S. A. (Aquest)	186,739	285,566
Criesbio S. A.	24,500	24,500
Empacadora Champmar S.A.	14,064	28,304
Camaronera Agromarina S. A.	-	1,050
Lanilling S. A.	70,872	80,000
Camaronera Lebama S.A.	13,995	-
	320,954	419,420

Durante el año 2013 se realizó las siguientes transacciones con sus compañías relacionadas:

	Ingresos por ventas	Operaciones de activo	Operaciones de egreso
Sal-mos Salinas Mosquiñaña S.A.	84,000	-	12,217
Camaronera Lebama S. A.	43,100	-	-
Empacadora Champmar S.A.	-	-	4,425
Lanilling S.A.	1,342	-	-
Acuesemillas-Seaquest S. A. (Aquest)	-	20,906	50,267
Sociedad Nacional de Galápagos Songa C. A.	-	-	327
Laniado de Wind Eli Rodrigo	-	-	700

NOTA 6. IMPUESTOS:

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2013	2012
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario	860	599
Total	860	599
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar (1)	2,188	876
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	1,140	840
Retenciones de impuesto a la renta	46	-
	3,374	1,716

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012) y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización (13% para el año 2012).

Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2013	2012
Utilidad (Pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	5,930	(76,430)
Más (menos) - Partidas de conciliación-		
Gastos no deducibles	53,447	153,342
Participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos	-	(19,228)
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	(14,844)	-
Utilidad gravable	44,533	57,684
Tasa de impuesto	22%	23%
Impuesto a la renta causado	9,797	13,267
Anticipo determinado en ejercicio fiscal corriente	5,219	13,267

Las declaraciones de impuestos de los años 2009 al 2013 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones- Con fecha diciembre 29 del 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-Dic-11	Adiciones y/o Bajas	Saldos al 31-Dic-12	Adiciones	Saldos al 31-Dic-13
Terrenos	3,142	-	3,142	-	3,142
Piscinas	2,575,493	-	2,575,493	-	2,575,493
Maquinarias y Equipos	378,180	-	378,180	-	378,180
Embarcaciones y Vehículos	122,774	-	122,774	-	122,774
Equipos de Computación	2,553	-	2,553	-	2,553
Muebles y Enseres	1,709	-	1,709	-	1,709
	3,083,851	-	3,083,851	-	3,083,851
Menos- Depreciación acumulada	(3,057,500)	(4,859)	(3,062,359)	(4,115)	(3,066,474)
	26,351	(4,859)	21,492	(4,115)	17,377

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los activos por impuestos diferidos consistían en:

	2013	2012
Activos por impuestos diferidos	21,169	24,193

El movimiento del impuesto a la renta diferido sin considerar compensación es el siguiente:

	Pérdidas tributarias	Jubilación patronal	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011	29,525	-	29,525
(débito) crédito a resultados por impuestos diferidos	(5,332)	-	(5,332)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	24,193	-	24,193
(débito) crédito a resultados por impuestos diferidos	(3,265)	241	(3,024)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	20,928	241	21,169

NOTA 9. INVERSIONES EN ASOCIADAS:

La Compañía es propietaria del 37.50% de una asociada cuyas acciones no cotizan en bolsa. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las inversiones en asociadas consistían en:

Razón Social	Porcentaje de Participación en el capital	2013	2012	Actividad principal
Acuesemillas-Seaquest S. A. (Aquest) (1)	37.50%	225,079	275,346	Explotación de criaderos de larvas de camarones
		225,079	275,346	

(1) La nueva denominación de la compañía en la cual mantiene la inversión al 31 de diciembre del 2012 es Acuesemillas-Seaquest S. A. (Aquest), según Resolución aprobatoria de la fusión por absorción de la compañía Seaquest S. A. por Pesquera Acuesemillas S. A. (Acuesemillas), emitida por la Superintendencia de Compañías fechada junio del 2012.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2013	2012
Proveedores	-	5
Compañías relacionadas	43,476	87,356
Funcionarios	439	-
	43,915	87,361

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos con compañías relacionadas eran los siguientes:

	2013	2012
Camaronera Lebama S. A.	-	11,580
Camaronera Agromarina S. A.	-	1,956
Salmos Salinas Mosquiñaña S. A.	43,110	73,820
Sociedad Nacional de Galápagos Songa C.A.	366	-
	43,476	87,356

NOTA 11. OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las obligaciones acumuladas consistían en:

	2013	2012
Participación a trabajadores	1,046	-
Beneficios sociales	705	661
Aportes al IESS	450	450
Otras	122	-
	2,323	1,111

NOTA 12. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la obligación por beneficios definidos consistían en:

	2013	2012
Jubilación patronal	10,882	9,875
Bonificación por desahucio	3,472	2,850
	14,354	12,725

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2013 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	2013
Tasa de descuento	7%
Tasa esperada de incremento salarial	3%

NOTA 13. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	2013	2012
Activos financieros:		
Costo amortizado:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 4)	4,421	29,649
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	320,954	419,420
Total	325,375	449,069
Pasivos financieros:		
Costo amortizado:		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 10)	43,915	87,361
Total	43,915	87,361

NOTA 14. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 150,000 acciones de US$ 0.04 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2013	2012
Ganancias acumuladas distribuibles	307,455	43,940
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	442,770	442,770
Resultado año anterior	(95,029)	263,251
Dividendos pagados		(49,999)
Reversión participación trabajadores años anteriores		50,263
Ajuste por pérdida patrimonial proporcional año 2012	(135,001)	-
Total	520,195	750,225

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

Actividad económica- Adicionalmente se informa que al igual que en otros ejercicios económicos, la Compañía durante el año 2013 no operó realizando su actividad principal para lo cual fue creada, esto es la actividad pesquera. Por lo tanto estos estados financieros deberán ser leídos considerando tales circunstancias.

NOTA 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 16 del 2014), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración en Febrero 26 del 2014 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.