

# LANGOSTINOS BANGKOK S.A.

## Notas a los Estados Financieros

### 1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 12 de Diciembre de 1983, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a la actividad de explotación de criaderos de camarones.

### 2. POLITICAS CONTABLES

#### a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

#### b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

#### c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

## LANGOSTINOS BANGKOK S.A.

### Notas a los Estados Financieros

#### d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetas a ninguna restricción.

#### e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de bienes y servicios de la entidad, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

#### f. Inventarios

Los inventarios son los productos terminados destinados a ser vendidos en el curso normal de la operación, la materia prima a ser utilizados en el proceso de producción para la venta, los materiales y suministros que se emplea en la producción. Los inventarios inicialmente se miden a su costo de adquisición y de transformación; posteriormente se miden a su costo promedio o valor neto de realización, el menor.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

#### g. Propiedades, plantas y equipos, neto

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

#### h. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

##### Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

#### i. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

## LANGOSTINOS BANGKOK S.A.

### Notas a los Estados Financieros

#### j. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

#### k. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

La política de la compañía es de registrar la reserva legal en cada ejercicio económico correspondiente

#### l. Ingresos de actividades ordinarias

##### Ventas de bienes y servicios

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

#### m. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

#### n. Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

### 3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2016, fue de 1.12 %.

| <u>AÑO TERMINADO</u><br><u>DICIEMBRE 31</u> | <u>PORCENTAJE</u><br><u>INFLACIÓN</u> |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| 2011                                        | 5.41                                  |
| 2012                                        | 4.16                                  |
| 2013                                        | 2.70                                  |
| 2014                                        | 3.67                                  |
| 2015                                        | 3.38                                  |
| 2016                                        | 1.12                                  |

**LANGOSTINOS BANGKOK S.A.**

Notas a los Estados Financieros

**4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El detalle del efectivo y sus equivalentes es el siguiente al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

|                     |               | <b>31 DICIEMBRE<br/>2016</b> | <b>31 DICIEMBRE<br/>2015</b> |
|---------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Banco del Pacifico  | U.S.\$        | 358.40                       | 358.40                       |
| Banco de Guayaquil  |               | 479.75                       | 672.18                       |
| <b>TOTAL BANCOS</b> | <b>U.S.\$</b> | <b>838.15</b>                | <b>1,030.58</b>              |

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Un resumen de otras cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

|                                                      |               | <b>31 DICIEMBRE<br/>2016</b> | <b>31 DICIEMBRE<br/>2015</b> |
|------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| <b><u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</u></b> |               |                              |                              |
| Deudores Varios                                      | U.S.\$        | 10,469.14                    | 9,304.83                     |
| Anticipos varios                                     |               | -                            | 80.00                        |
| <b>TOTAL CORTO PLAZO</b>                             | <b>U.S.\$</b> | <b>10,469.14</b>             | <b>9,384.83</b>              |

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

|                                               |               | <b>31 DICIEMBRE<br/>2016</b> | <b>31 DICIEMBRE<br/>2015</b> |
|-----------------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Créditos tributarios de años anteriores       | U.S.\$        | 456.97                       | 372.01                       |
| Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal |               | 284.53                       | 214.54                       |
| <b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>             | <b>U.S.\$</b> | <b>741.50</b>                | <b>586.55</b>                |

**LANGOSTINOS BANGKOK S.A.**

Notas a los Estados Financieros

**7. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

|                         |        | <b>31 DICIEMBRE<br/>2016</b> | <b>31 DICIEMBRE<br/>2015</b> |
|-------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| Nomina por Pagar        | U.S.\$ | -                            | 54.52                        |
| Otras cuentas por pagar |        | 102.14                       | 106.55                       |
|                         |        |                              |                              |
|                         |        | <b>102.14</b>                | <b>161.07</b>                |

**8. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

|                                  |               | <b>31 DICIEMBRE<br/>2016</b> | <b>31 DICIEMBRE<br/>2015</b> |
|----------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Aporte Patronal                  | U.S.\$        | 67.98                        | 66.21                        |
| Décimo Tercer Sueldo             |               | 48.51                        | 46.68                        |
| Décimo Cuarto Sueldo             |               | 291.34                       | 287.26                       |
| Vacaciones                       |               | 1,448.44                     | 1,164.38                     |
| Fondo de reserva                 |               | 41.96                        | -                            |
| Iece-Setec                       |               | 6.11                         | 5.94                         |
| 15 % Participacion de Utilidades |               | 105.47                       | 48.70                        |
|                                  |               |                              |                              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>U.S.\$</b> | <b>2,009.81</b>              | <b>1,619.17</b>              |

**9. OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

|                               |        | <b>31 DICIEMBRE<br/>2016</b> | <b>31 DICIEMBRE<br/>2015</b> |
|-------------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| Impuesto a la renta por pagar | U.S.\$ | 197.70                       | 129.58                       |
|                               |        |                              |                              |

**LANGOSTINOS BANGKOK S.A.**

## Notas a los Estados Financieros

**10. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

| <b>DETALLE</b>             |        | <b>31 DICIEMBRE<br/>2016</b> | <b>31 DICIEMBRE<br/>2015</b> |
|----------------------------|--------|------------------------------|------------------------------|
| Jubilación patronal        | U.S.\$ | 1,140.47                     | 963.81                       |
| Bonificación por desahucio |        | 625.59                       | 555.19                       |
| <b>TOTAL</b>               |        | <b>1,766.06</b>              | <b>1,519.00</b>              |

**11. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

| <b>ACCIONISTA</b>                | <b>No.<br/>ACCIONES</b> | <b>%</b>   | <b>VALOR<br/>DE<br/>CADA<br/>ACCION</b> | <b>2016<br/>VALOR<br/>U.S.\$</b> | <b>2015<br/>VALOR<br/>U.S.\$</b> |
|----------------------------------|-------------------------|------------|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| SIL INVESTMENTS LLC              | 20,499                  | 99.99      | 0.04                                    | 819.96                           | 819.96                           |
| GUEVARA BAQUERIZO<br>JOFFRE PAUL | 1                       | 0.01       | 0.04                                    | 0.04                             | 0.04                             |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>20,500</b>           | <b>100</b> |                                         | <b>820.00</b>                    | <b>820.00</b>                    |

La compañía **SIL INVESTMENTS LLC** de nacionalidad Estado Unidense y el Sr. **GUEVARA BAQUERIZO JOFFRE PAUL** de nacionalidad Ecuatoriana son propietarios del capital social de la compañía **LANGOSTINOS BANGKOK S.A.**

**12. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2016, hasta la fecha de entrega de estas notas a los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**LANGOSTINOS BANGKOK S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**13. PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

La entidad cuenta con trabajadores en relación de dependencia de acuerdo a la Ley vigente.



---

**Contador General**