

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:		(US dólares)	
Efectivo	4	368	689
Activos por impuestos corrientes	5	<u>13</u>	<u>1.879</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		381	2.568
Propiedades y equipos	6	<u>856.992</u>	<u>558.749</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>857.373</u>	<u>561.317</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	7	<u>63.197</u>	<u>65.788</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		63.197	65.788
Pasivo a largo plazo	8	<u>335.599</u>	<u>328.999</u>
TOTAL PASIVOS		<u>398.796</u>	<u>394.787</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	9	1.200	1.200
Reserva legal	3	303	303
Reserva facultativa y estatutaria	10	17	17
<u>Otros resultados integrales</u>			
Superávit por valuación	11	526.975	228.903
<u>Resultados acumulados</u>			
Resultados acumulados	12	<u>(69.918)</u>	<u>(63.893)</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>458.577</u>	<u>166.530</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>857.373</u>	<u>561.317</u>



Ing. Oscar Emilio Loor Oporto
Gerente General



Lcdo. Luis C. Domínguez R.
Contador General

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
Ventas netas		0	0
Costo de ventas		<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Utilidad Bruta		<u>0</u>	<u>0</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos de personal	13	13	6.825
Gastos administrativos	14	7.670	13.164
Gastos financieros		<u>3</u>	<u>88</u>
TOTAL DE GASTOS		<u>7.686</u>	<u>20.077</u>
PÉRDIDA OPERACIONAL		<u>(7.686)</u>	<u>(20.077)</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros ingresos		<u>1.661</u>	<u>9.600</u>
TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>1.661</u>	<u>9.600</u>
PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTO	15	(6.025)	(10.477)
Participación a empleados	15	0	0
Impuesto a la renta	15	<u>0</u>	<u>(1.889)</u>
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	15	<u>(6.025)</u>	<u>(12.366)</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>(6.025)</u>	<u>(12.366)</u>



Ing. Oscar Emilio Loor Oporto
Gerente General



Lcdo. Luis C. Domínguez R.
Contador General

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

<u>Movimiento</u>	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa y estatutaria</u>	<u>Resultados acumulados por adopción de NIIF</u>	<u>Otros resultados integrales</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos a diciembre 31, 2015	1.200	303	17	207.371	228.903	2.707	440.501
Reverso de asiento 2014				(253.285)			(253.285)
Ajustes años anteriores				2.392		(10.712)	(8.320)
Reclasificación a resultados acumulados -NIIF				43.522		(43.522)	0
Pérdida del ejercicio 2016	<u> .</u>	<u> .</u>	<u> .</u>	<u> .</u>	<u> .</u>	<u>(12.366)</u>	<u>(12.366)</u>
Saldos a diciembre 31, 2016	<u>1.200</u>	<u>303</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>228.903</u>	<u>(63.893)</u>	<u>166.530</u>
Reavalúo de propiedades					298.072		298.072
Pérdida del ejercicio 2017	<u> .</u>	<u> .</u>	<u> .</u>	<u> .</u>	<u>0</u>	<u>(6.025)</u>	<u>(6.025)</u>
Saldos a diciembre 31, 2017	<u>1.200</u>	<u>303</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>526.975</u>	<u>(69.918)</u>	<u>458.577</u>



Ing. Oscar Emilio Loor Oporto
Gerente General



Lcdo. Luis C. Domínguez R.
Contador General

Ver notas a los estados financieros

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido por clientes	0	0
Efectivo pagado a proveedores y otros	(8.582)	(29.921)
Otros ingresos (salida de efectivo)	<u>1.661</u>	<u>9.600</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>(6.921)</u>	<u>(20.321)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ajustes en propiedades y equipos	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto por la actividad de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento en pasivo a largo plazo	<u>6.600</u>	<u>21.010</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>6.600</u>	<u>21.010</u>
 Aumento (Disminución) de fondos	 (321)	 689
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>689</u>	<u>0</u>
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>368</u>	<u>689</u>



Ing. Oscar Emilio Loor Oporto
Gerente General



Lcdo. Luis C. Domínguez R.
Contador General

Ver notas a los estados financieros

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
PÉRDIDA NETA	(6.025)	(12.366)
Partidas que no requieren ni generan efectivo:		
Participación de empleados	0	0
Ajuste de propiedades y equipos	(171)	0
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>1.889</u>
	(171)	1.889
Cambios en Activos y Pasivos:		
Disminución (Aumento) en activos por impuestos corrientes	1.866	(805)
Disminución en otros activos	0	8
Disminución en sobregiro bancarios	0	(25)
Disminución en cuentas por pagar	(2.591)	(7.059)
Disminución en beneficios acumulados por pagar	<u>0</u>	<u>(1.963)</u>
	(725)	(9.844)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(6.921)</u>	<u>(20.321)</u>



Ing. Oscar Emilio Loor Oporto
Gerente General



Lcdo. Luis C. Domínguez R.
Contador General

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

1. ACTIVIDAD

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.-La compañía fue constituida en Guayaquil el 18 de febrero de 1985. El objeto social de la compañía es la industrialización y comercialización de especies bioacuáticas.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

31 de Diciembre:	%
2017	-0,2%
2016	1,1%
2015	3,4%

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIFs PARA PYMES

Bases de presentación.- La Compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES)

La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero de 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008. El efecto en el año 2012 de la adopción de estas normas contables originó una disminución neta del activo por US\$ 8.107 y patrimonio por US\$ 159.807 y aumento del pasivo por US\$ 151.700.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo. - Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

Activos por impuestos corrientes. -Se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha que se declara.

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

3 POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Propiedades y equipos. - El activo fijo contabilizado al 30 de abril de 2000 está valorizado de acuerdo al procedimiento establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 y las compras posteriores a esa fecha, al costo de adquisición, menos las depreciaciones acumuladas. El valor neto del activo fijo revalorizado no excede, en su conjunto, el valor recuperable.

El valor revalorizado de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a las operaciones del año. Las mejoras y reparaciones de importancia que extienden la vida útil o incrementan la capacidad productiva de los activos se capitalizan.

El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y equipos	10%
Vehículo	20%
Otros	10%

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Participación de empleados. - de acuerdo a disposiciones del código del trabajo las compañías deben distribuir el 15% de la utilidad antes de impuesto a todos sus empleados y funcionarios. Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no mantiene empleados o funcionarios en relación de dependencia.

Resultados acumulados por Adopción de NIIFs. - Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIFs y cuyos efectos se contabilizaron en el año 2012. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre de 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; también puede ser utilizado para absorber pérdidas o devuelto en caso de liquidación de la compañía. De presentarse saldo deudor este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Al 31 de Diciembre de 2012 el saldo está constituido por:

(US dólares)

Neto de ajuste de activos y pasivos	(159.808)
Ajustes de aportes de accionistas	<u>409.671</u>
Total	<u>249.863</u>

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

3 POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Resultados acumulados por Adopción de NIIFs.-(Continuación)

Del 31 de diciembre de 2012 hasta el 31 de diciembre de 2013, esta cuenta mantiene su saldo inicial de US\$ 249.863, sin embargo a partir de esta fecha el saldo acreedor de esta cuenta disminuyó como resultado de ajustes realizados al 31 de diciembre de 2014, 2015 y 2016 con el propósito de absorber pérdidas acumuladas acorde con las disposiciones del organismo de control, disminución que fue proporcionalmente distribuido entre las partidas que conforman el saldo de la cuenta, como sigue:

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2013</u>	<u>Neto de ajuste de</u> <u>activos y pasivos</u> (US dólares)	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
Neto de ajuste de activos y pasivos	(159.808)	(161.997)	(321.805)
Ajustes de aportes de accionistas	<u>409.671</u>	<u>415.282</u>	<u>824.953</u>
Total	<u>249.863</u>	<u>253.285</u>	<u>503.148</u>

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>	<u>Absorción por</u> <u>pérdida</u> (US dólares)	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>
Neto de ajuste de activos y pasivos	(321.805)	189.174	(132.631)
Ajustes de aportes de accionistas	<u>824.953</u>	<u>(484.951)</u>	<u>340.002</u>
Total	<u>503.148</u>	<u>(295.777)</u>	<u>207.371</u>

	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>	<u>Reversiones de</u> <u>ajustes de NIIF</u>	<u>Rec. de</u> <u>result. acum.</u> (US dólares)	<u>Ajustes de</u> <u>años</u> <u>anteriores</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Neto de ajuste de activos y pasivos	(132.631)	161.997	(27.836)	(1.530)	0
Ajustes de aportes de accionistas	<u>340.002</u>	<u>(415.282)</u>	<u>71.358</u>	<u>3.922</u>	<u>0</u>
Total	<u>207.371</u>	<u>(253.285)</u>	<u>43.522</u>	<u>2.392</u>	<u>0</u>

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2017 y 2016 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

Ingresos y gastos. - Los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está compuesto como sigue:

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

4 EFFECTIVO (Continuación)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Bancos locales	<u>368</u>	<u>689</u>
Total	<u>368</u>	<u>689</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, bancos locales incluye saldos en la cuenta corriente de Banco Guayaquil S.A. por US\$ 368 y US\$ 689 respectivamente.

5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los activos por impuestos corrientes representan:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
IVA pagado	13	85
Anticipo de impuesto renta	0	1.377
Crédito tributario (Renta)	<u>0</u>	<u>417</u>
Total	<u>13</u>	<u>1.879</u>

6 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2017, está compuesta como sigue:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-16</u>	<u>Reavalúo</u>	<u>Ajuste</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-17</u>
		(US dólares)		
Terrenos	558.480	298.072		856.552
Edificios	219.120			219.120
Muebles y enseres	66.552			66.552
Vehículo	761			761
Maquinarias y equipos	2.861			2.861
Otros	<u>2.985</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	<u>2.985</u>
Subtotal	850.759	298.072	0	1.148.531
Depreciación acumulada	<u>(292.010)</u>	<u>0</u>	<u>171</u>	<u>(291.839)</u>
Total	<u>558.749</u>	<u>298.072</u>	<u>171</u>	<u>856.992</u>

Al 31 de diciembre de 2017, Terrenos por US\$ 856.552 y Edificios por US\$ 219.120 representa 1 lote de terreno rústico ubicado en la Parroquia Rural Puná Estuario del Río Guayas del Cantón Guayaquil Provincia del Guayas, de propiedad de la Compañía, registrado según avalúo Municipal en US\$ 298.072 y un lote de solar y construcción ubicado en la Parroquia General Villamil del Cantón Playas de la Provincia del Guayas de propiedad de la Compañía, registrado según avalúo Municipal en US\$ 558.480 el terreno y en US\$ 219.120 la construcción.

Al 31 de diciembre de 2017, esta propiedad fue objeto de reavalúo por parte de la Compañía cuyo efecto resulto en un aumento en la cuenta de propiedades y en la cuenta otros resultados integrales – superávit por revaluación de propiedades planta y equipos por: (Ver Nota 11):

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

6 PROPIEDADES Y EQUIPOS (Continuación)

<u>Identificación del Bien</u>	<u>Propietaria</u>	<u>Valor del reavalúo</u> (US dólares)
Lote de Terreno	Langostinsa Langostinos S.A.	<u>298.072(A)</u>
	Total	<u>298.072</u>

(A): La revaluación de éstos bienes fueron realizados en base al avalúo comercial establecido en el catastro municipal.

Al 31 de diciembre de 2014, esta propiedad fue objeto de reavalúo por parte de la Compañía cuyo efecto resulto en un aumento en la cuenta de propiedades y en la cuenta otros resultados integrales – superávit por revaluación de propiedades planta y equipos por: (Ver Nota 11):

<u>Identificación del Bien</u>	<u>Propietaria</u>	<u>Valor del reavalúo</u> (US dólares)
Lote de Terreno e Infraestructura	Langostinsa Langostinos S.A.	<u>228.903(A)</u>
	Total	<u>228.903</u>

(A): La revaluación de éstos bienes fueron realizados en base al avalúo comercial establecido en el catastro municipal.

7 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2017</u> (US dólares)	<u>2016</u> (US dólares)
Proveedores	63.172	63.805
Impuestos por pagar	<u>25</u>	<u>1.983</u>
Total	<u>63.197</u>	<u>65.788</u>

Las cuentas por pagar a proveedores incluyen principalmente facturas por compras de mercaderías, con plazos de hasta 30 días y no generan intereses.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, impuestos por pagar se compone principalmente por retenciones de IVA por pagar por US\$ 13 y US\$ 68 respectivamente, retenciones en la fuente de impuesto a la renta por US\$ 11 y US\$ 26 respectivamente e Impuesto a la renta por US\$ 1.889 en el 2016.

8 PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las cuentas de pasivo a largo plazo son:

	<u>2017</u> (US dólares)	<u>2016</u> (US dólares)
Compañías relacionadas	332.493	325.893
Accionista	<u>3.106</u>	<u>3.106</u>
Total	<u>335.599</u>	<u>328.999</u>

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

8 PASIVO A LARGO PLAZO (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, compañías relacionadas incluye principalmente saldos por US\$ 275.466 y US\$ 18.984 respectivamente por pagar a Bira, Bienes Raíces S.A.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las obligaciones con compañías relacionadas y accionista no tienen fecha específica de vencimiento ni generan intereses.

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital de la Compañía está representado por 3.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,40 cada una, que totalizan el capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía, conformado de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de 2017, la composición accionaria es:

<u>Compañía</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Coeconsa S.A.	2.990	1.199,60
Ec. Oscar Hermogenes Loor Risco	<u>1</u>	<u>0,40</u>
Total	<u>3.000</u>	<u>1.200,00</u>

Al 31 de diciembre de 2016, la composición accionaria es:

<u>Compañía</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Coeconsa S.A.	2.990	1.199,60
Ing. Mario Gabriel Patiño Loor	<u>1</u>	<u>0,40</u>
Total	<u>3.000</u>	<u>1.200,00</u>

10 RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA

Esta cuenta tiene su origen en la resolución de la Junta General de Accionistas de segregar de las utilidades líquidas del ejercicio un monto que no se distribuye a los propietarios y se mantiene en la empresa como una reserva voluntaria. El saldo de dicha cuenta, por resolución de la Junta General de Accionistas, puede ser distribuido entre los propietarios y también puede ser utilizado para cancelar los aumentos al capital suscrito o absorber pérdidas acumuladas.

11 OTROS RESULTADOS INTEGRALES: SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este saldo por US\$ 298.072 y US\$ 228.903 respectivamente proviene del reavalúo de propiedades realizado en el año 2017 y 2014 respectivamente, informado en la Nota 6.

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

12 RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados acumulados son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo a enero 1	(63.893)	2.706
Reclasificación a resultados acumulados adopción NIIF	0	(43.521)
Ajustes años anteriores (A)	0	(10.712)
Pérdida del ejercicio	(6.025)	(12.366)
Saldos a diciembre 31	<u>(69.918)</u>	<u>(63.893)</u>

(A) En el año 2016, el ajuste de años anteriores por US\$ 10.712 fue el resultado de la baja de activos por impuestos corrientes.

13 GASTOS DE PERSONAL

El origen y sus acumulaciones durante los años 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Remuneraciones	0	4.017
Beneficios sociales	5	1.252
Aporte al IESS	8	480
Otros	<u>0</u>	<u>1.076</u>
Total	<u>13</u>	<u>6.825</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, beneficios sociales corresponde principalmente a fondo de reserva por US\$ 5 y US\$ 341 respectivamente, décimo tercer sueldo por US\$ 346 en el 2016 y, décimo tercer sueldo por US\$ 336 en el 2016.

Al 31 de diciembre de 2016, otros corresponden principalmente a Bonos por US\$ 928 y movilización interna por US\$ 148.

14 GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante los años 2017 y 2016, fueron causados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Impuestos, contribuciones y otros	3.398	4.241
Servicios básicos	1.377	1.599
Gastos no deducibles	918	22
Seguros y reaseguros	858	1.533
Honorarios profesionales	649	146
Judiciales y notariales	445	344
Suministros diversos	18	56
Mantenimiento y reparaciones	7	5.105
Movilización, fletes y embalajes	<u>0</u>	<u>118</u>
Total	<u>7.670</u>	<u>13.164</u>

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

15 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2017 y 2016, fue determinada como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
Pérdida del ejercicio	(A)	(6.025)	(10.477)
(-) 15% de Participación de empleados	(B)	0	0
(+) Gastos no deducibles		<u>918</u>	<u>22</u>
Base imponible		(5.107)	(10.455)
22% Impuesto a la renta	(C)	0	0
(-) Impuesto mínimo	(D)	<u>0</u>	<u>(1.889)</u>
Pérdida neta del ejercicio (A-B-D)		<u>(6.025)</u>	<u>(12.366)</u>

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía no registra Impuesto a la Renta debido a su base imponible negativa, adicionalmente no pagó anticipo mínimo de impuesto a la renta en virtud de lo dispuesto por el SRI en la Circular No. NAC-DGECCGC15-00000014 del 24 de diciembre de 2016, en la que dispuso que se encuentran exentas del pago del anticipo aquellas sociedades que no generan ingreso gravado en el año en el que se cancela el anticipo; mientras que, al 31 de diciembre de 2016, la Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio anterior, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

A la fecha de este informe (abril 4 de 2018), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-3218 del 24 de diciembre del 2015 publicada en el R.O. No. 660 del 31 de diciembre de 2015, el Servicio de Rentas Internas dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. Además se dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

16 OPERACIONES Y OBTENCIÓN DE RESULTADOS

Durante los últimos 3 años la Compañía no realiza ninguna operación para la obtención de ingresos como consecuencia de la decisión empresarial que tomaron sus directivos y accionistas, por lo que tampoco dispone de empleados en relación de dependencia. Durante este periodo la Administración solo ha realizado las actividades que le permitan el cumplimiento de responsabilidades tributarias, fiscales y societarias para mantener activa la Compañía.

LANGOSTINSA LANGOSTINOS S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

16 OPERACIONES Y OBTENCIÓN DE RESULTADOS (Continuación)

Por disposición de la Junta General de Accionistas, la Administración durante el año 2017, ha realizado gestiones ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para que la Compañía sea absorbida por otra Sociedad.

Consecuentemente la Administración está consciente que estos hechos o condiciones, indican la existencia de una incertidumbre material que genera dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha.

17 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 6 de octubre de 2016 y publicada en Registro Oficial No. 879 del 11 de noviembre de 2016, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no existen tales cuentas.

Transacciones y operaciones con partes vinculadas.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se encuentran reveladas en la Nota 8.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 4 de 2018 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2017.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2017, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
