

LABORATORIO DE LARVAS PENAEUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el efectivo en caja y bancos consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Guayaquil	16,793	4,128
	<u>16,793</u>	<u>4,128</u>

Los saldos de bancos no tienen restricciones algunas en su uso, están a libre disposición de la Compañía.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	-	-
Anticipo a proveedores	270	270
Impuestos y retenciones en la fuente (1)	1,327	1,611
	<u>1,597</u>	<u>1,881</u>

(1) Corresponde US\$1.326.61 dólares de crédito tributario IVA.

3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Camarones y Langostinos del mar Calademar S.A.	4,780.00	0.00
Concepgenetica S.A.	74	74
	<u>4,854</u>	<u>74</u>

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bodega General	129,020	129,020
Inventario en Transito	2,417	2,417
	<u>131,437</u>	<u>131,437</u>

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Polizas de Seguros	1,315	2,859
	<u>1,315</u>	<u>2,859</u>

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	<u>Saldo al 01/01/2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31/12/2015</u>
Terrenos	70,738	1,703,941	1,774,679
Edificios	403,533		403,533
Maquinarias, equipos e Instalac	528,282	-	528,282
Muebles y Enseres	10,522		10,522
Vehiculos	9,171		9,171
Herramientas	312		312
Equipos y otros	13,687		13,687
Construcciones en Curso	9,853	-	9,853
	<u>1,046,099</u>	<u>1,703,941</u>	<u>2,750,040</u>
Depreciación Acumulada	(963,627)	(102)	(963,729)
	<u>82,472</u>	<u>1,703,839</u>	<u>1,786,311</u>

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones	Saldo al 31/12/2014
Terrenos	70,738	-	70,738
Edificios	403,533	-	403,533
Maquinarias, equipos e Instalaciones	528,282	-	528,282
Muebles y Enseres	10,522	-	10,522
Vehiculos	9,171	-	9,171
Herramientas	312	-	312
Equipos y otros	13,687	-	13,687
Construcciones en Curso	9,853	-	9,853
	<u>1,046,099</u>	<u>-</u>	<u>1,046,099</u>
Depreciación Acumulada	(963,366)	(261)	(963,627)
	<u>82,733</u>	<u>(261)</u>	<u>82,472</u>

7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos en depósitos en garantías consistían en:

	2015	2014
Depositos en Garantia	458	458
	<u>458</u>	<u>458</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	2015	2014
Proveedores	1,135	1,312
Pasivos estimados	-	-
Impuestos por pagar	5,898	606
	<u>7,033</u>	<u>1,918</u>

9. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar compañías relacionadas consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Camarones y Langostinos del Mar Calademar S.A	154,713	180,153
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	35,000	35,000
Concepgenetica S.A	105,167	105,167
	<u>294,881</u>	<u>320,321</u>

10. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
SR.JULIO EDUARDO ,ROBERTO AGUIRRE	5,341	5,341
	<u>5,341</u>	<u>5,341</u>

11. TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2015 y 2014 con compañías relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con accionistas comunes o con participación accionaria significativa en la compañía.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Camarones y Langostinos del Mar CALADEMAR S.A.</u>		
Abono a deuda	35,000.00	30,000.00
Ventas(Arriendo)	60,000.00	-
<u>Negocios Industriales Real Nirsa S.A.</u>		
COMPRA-Terreno	-	60,000.00

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social está conformado por 27,100 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.40 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

- Camarones y Langostinos del Mar S.A.	16,260 acciones;
- Sr. Julio Aguirre Román	2,710 acciones
- Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	8,130 acciones
TOTAL	27,100 ACCIONES.

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida en octubre 17 del 2011 por el Servicio de Rentas Internas (SRI), los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, deben obligatoriamente informar a la autoridad tributaria el domicilio o residencia y la identidad de sus

accionistas, partícipes o socios. A la fecha de emisión de este informe, la Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control.

13. SITUACION FISCAL

a) Impuesto a la renta

A la fecha del presente informe, la Compañía no ha sido fiscalizada en los años 2015 y 2014, los cuales se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

b) Base de cálculo de anticipo mínimo de impuesto a la renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

c) Conciliación del resultado contable-tributario

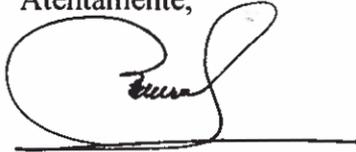
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad Contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	45,950	30,140
(-) 15% Participación trabajadores	-	-
(-) 100% Dividendos percibidos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	7	476
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
(-) Deducción por discapacidad	-	-
Base de cálculo del Impuesto a la Renta	<u>45,957</u>	<u>30,616</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>10,110</u>	<u>6,735</u>
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(1,166)	(966)
(+) Anticipo pendiente de Pago	1,166	966
(-) Retenciones del periodo	(4,800)	(4,800)
(-) Crédito tributario de años anteriores	609	(2,544)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>4,702</u>	<u>(609)</u>

14. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación del presente informe 31 de marzo del 2016, no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francisco Meza Kuffo', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Ing. Francisco Meza Kuffo
CONTADOR
LABORATORIO DE LARVAS PENAEUS S.A.