

ARIRANG S.A.

ARIRANG S.A.

Contenido

Notas a los estados financieros

Página

2 - 14

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2014, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2013 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

ARIRANG S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2014

	NOTAS	2,014	2,013	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	37,998.94	49,183.17	-11,184.23
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	529,128.10	164,516.81	364,611.29
INVENTARIOS	NOTA 5	29,277.25	27,522.25	1,755.00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	14,918.06	10,121.26	4,796.80
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 7	3,470.40	3,470.40	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		614,792.75	254,813.89	359,978.86
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 8	39,976.90	50,680.51	-10,703.61
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 9	1,877.69	0.00	1,877.69
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		41,854.59	50,680.51	-8,825.92
TOTAL DE ACTIVOS		656,647.34	305,494.40	351,152.94
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	274,366.52	40,771.15	233,595.37
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 11	29,185.51	16,212.46	12,973.05
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 12	64,461.15	196,338.33	-131,877.18
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		368,013.18	253,321.94	114,691.24
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 13	192,055.78	0.00	192,055.78
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		192,055.78	0.00	192,055.78
TOTAL DE PASIVOS		560,068.96	253,321.94	306,747.02
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		1,000.00	1,000.00	0.00
RESERVAS		489.57	489.57	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		50,682.89	25,248.17	25,434.72
RESULTADO DEL EJERCICIO		44,405.92	25,434.72	18,971.20
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		96,578.38	52,172.46	44,405.92
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		656,647.34	305,494.40	351,152.94

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

ARIRANG S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2014

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	NOTA 15	1,491,806.03
COSTO DE VENTAS	NOTA 16	1,418,336.99
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		73,469.04
OTROS INGRESOS		0.00
OTROS INGRESOS		
GASTOS		3,214.74
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 17	3,214.74
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		70,254.30
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		10,538.15
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		59,716.15
IMPUESTO A LA RENTA 22%		15,310.23
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		44,405.92

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

ARIRANG S.A.										
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO										
Al 31 de Diciembre del 2014										
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2014		1,000.00	0.00	489.57	0.00	25,248.17	0.00	0.00	25,434.72	52,172.46
Aumento de Capital										0.00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales										0.00
Otros Cambio						25,434.72			-25,434.72	0.00
Ganancia Neta del Periodo									44,405.92	44,405.92
SALDO AL 31-DIC-2014		1,000.00	0.00	489.57	0.00	50,682.89	0.00	0.00	44,405.92	96,578.38

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

ARIRANG S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	Al 31 de Diciembre 2,014
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,127,194.74
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,186,496.62
Pagos a y por cuenta de los empleados	-6,030.21
Otros pagos por actividades de operación	-3,214.74
Impuestos a las ganancias pagados	-20,107.03
Otras entradas (salidas) de efectivo	-109,376.40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-198,030.26
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-3,332.06
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-1,877.69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-5,209.75
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	192,055.78
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	192,055.78
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-11,184.23
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	49,183.17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	37,998.94

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

ARIRANG S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Octubre de 1991 con el nombre de ARIRANG S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 65798, su actividad principal es Actividades de Pesca Marítima y Continental de Peces, Crustáceos, Moluscos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. **Bases de Elaboración.** – Los estados financieros de ARIRANG S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.
- 2.3. **Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)
- 2.4. **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.
- Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses.
(NOTA 4)
- 2.5. **Inventario** - Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.
(NOTA 5)
- 2.6. **Impuesto corriente** - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 6).

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

2.7. Propiedades y Equipos

2.7.1. Medición en el reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.7.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 8)

2.8. Otros activos no corrientes – Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance. (NOTA 9)

2.9. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses. (NOTA 10)

2.10. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.10.1. Impuesto 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 son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.10.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de 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.

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos 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.

2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en Otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. (NOTA 11)

2.11. Reconocimiento de ingresos – Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1. Venta de Bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de Bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 15)

2.12. Costos y gastos - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 16 Y 17)

2.13. Unidad Monetaria - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo del banco es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Banco Guayaquil	37.798,94	48.983,17
Caja	<u>200,00</u>	<u>200,00</u>
Total de Efectivo en Cajas y Bancos	37.798,94	49.183,17

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de otras cuentas por cobrar es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Cuentas por Cobrar a Empleados	25.710,00	19.710,00
Cuentas por Cobrar Relacionadas	<u>503.418,10</u>	<u>144.806,81</u>
Total Otras Cuentas Por Cobrar	529.128,10	164.516,81

5. INVENTARIO

El detalle de inventario:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Inventario De Productos Terminados	<u>29.277,25</u>	<u>27.522,25</u>
Total de Inventario	29.277,25	27.522,25

6. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El detalle de Activo por impuesto corriente es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Crédito tributario (IR)	<u>14918,06</u>	<u>10121,26</u>
Total de Activo por Impuesto Corriente	14.918,06	10.121,26

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

7. **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El detalle de otros activos corrientes es:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Otros Activos Corrientes	3.470,40	3.470,40
Total de Otros Activos Corrientes	3.470,40	3.470,40

8. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Equipos de computación	2.382,06	0,00
Maquinarias y Equipos	15.133,39	15.133,39
Vehículos	62.490,21	61.540,21
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	-40.028,76	-25.993,09
Total de Activo Fijo	39.976,90	50.680,51

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Equipos de computación 33.33%
- Maquinarias y equipos 10 %
- vehículo 20 %

9. **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen de otros activos no corrientes, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Otros activos no corrientes	1877,69	0,00
Total Cuentas por Pagar	1.877,69	0,00

10. **CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Proveedores Locales	274.336,52	40.771,15
Total Cuentas por Pagar	274.336,52	40.771,15

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Obligaciones por pagar al Sri	2.058,96	400,79
Impuesto a La Renta	15.310,23	8.736,46
Obligaciones por pagar al IESS	205,71	150,48
Decimo Tercer Sueldo	79,31	58,33
Decimo Cuarto Sueldo	566,69	530,00
Vacaciones	426,46	306,19
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	<u>10.538,15</u>	<u>6.030,21</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes	29.185,51	16.212,46

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el Iess corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2014.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS

Un resumen de cuentas y documentos diversos relacionados, es como sigue:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Otras Cuentas Por Pagar	3.470,40	3.470,40
Otras Cuentas Por Pagar Relacionadas	60.990,75	60.990,75
Prestamos de Accionistas	<u>0,00</u>	<u>131.877,18</u>
Total Cuentas y Documentos Relacionados	64.461,15	196.338,33

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTES

Un resumen de cuentas y documentos diversos relacionados no corrientes, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Prestamos de Accionistas	<u>192.055,78</u>	<u>0,00</u>
Total Cuentas y Documentos Relacionados	192.055,78	0,00

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

14. **PATRIMONIO**

14.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2014, representa 1000 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

14.2 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.

15. **INGRESOS**

Los ingresos procedentes de la venta de camarones en el año 2014:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Venta de Camarones	1'491.806,03	824.356,79
Total de Ingresos	1'491.806,03	824.356,79

16. **COSTOS POR SU NATURALEZA**

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

<u>Costos de Venta y Producción</u>	<u>2014US\$</u>	<u>2013US\$</u>
(+) compras locales bienes no producidos	618.598,61	50.775,50
(+) inventario inicial de productos terminados	27.522,25	7.040,25
(-) inventario final productos terminados	-29.277,25	-27.552,25
Mano de obra Directa	17.231,71	12.734,66
Otros costos indirectos de fabricación	784.261,67	737.635,58
Total - Costo de Venta y Producción	1'418.336,99	780.633,74

17. **GASTOS POR SU NATURALEZA**

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2014 US \$</u>	<u>2013 US \$</u>
Honorarios Profesionales	277,78	300,00
Suministros, Materiales y Repuestos	530,36	73,09
Impuestos, Contribuciones y Otros	2055,14	76,83
Pagos por otros Servicios	351,46	3.041,74
Total Gastos	3.214,74	3.491,66

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2014

18. EVENTO SUBSECUENTE

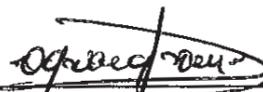
La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

19. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 22 de 2015, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Sr. Jin Yeo Hwang
Gerente



Sr. Edward Herrera
Contador