

ARIRANG S.A.

Contenido

Página

Notas a los estados financieros

2 – 14

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2016, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2015 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 2017

ARIRANG S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2016				
	NOTAS	2,016	2,015	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	193.74	200.00	-6.26
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	290,175.18	123,734.23	166,440.95
INVENTARIOS	NOTA 5	29,912.50	27,933.34	1,979.16
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	8,876.70	8,376.70	500.00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		329,158.12	160,244.27	168,913.85
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	39,517.26	47,406.65	-7,889.39
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8	200.00	200.00	0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		39,717.26	47,606.65	-7,889.39
TOTAL DE ACTIVOS		368,875.38	207,850.92	161,024.46
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	216,576.06	78,112.51	138,463.55
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 10	18,724.86	16,243.26	2,481.60
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		235,300.92	94,355.77	140,945.15
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVOS		235,300.92	94,355.77	140,945.15
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 11	1,000.00	1,000.00	0.00
RESERVAS	NOTA 11	489.57	489.57	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumulados		112,005.58	95,088.81	16,916.77
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Periodo		20,079.31	16,916.77	3,162.54
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		133,574.46	113,495.15	20,079.31
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		368,875.38	207,850.92	161,024.46

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

ARIRANG S.A.		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Al 31 de Diciembre del 2016		
INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	NOTA 12	887,671.00
COSTO DE VENTAS	NOTA 13	766,337.42
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		121,333.58
OTROS INGRESOS		0.00
OTROS INGRESOS		
GASTOS	NOTA 14	84,836.50
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		36,497.08
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		5,474.56
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		31,022.52
IMPUESTO A LA RENTA 22%		10,943.21
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		20,079.31

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

ARIRANG S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2016 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS	TOTAL
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION MIF UNA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2016		1,000.00	0.00	489.57	0.00	85,088.81	0.00	16,916.77	113,485.15
Aumento de Capital									0.00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales									0.00
Otros Cambio						16,916.77		-16,916.77	0.00
Ganancia Neta del Periodo								20,079.31	20,079.31
SALDO AL 31-DIC-2016		1,000.00	0.00	489.57	0.00	112,005.58	0.00	20,079.31	133,574.46

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

ARIRANG S.A.		Al 31 de Diciembre
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO		2,016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)		
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		721,230.06
(+) Ventas	887,671.00	
(-) Variación Clientes por Cobrar	-166,440.95	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-628,853.03
(-) Costo de Ventas	-766,337.42	
(-) Variación Inventarios	-1,979.16	
(+) Variación CP Locales	138,463.55	
Pagos a y por cuenta de los empleados		-4,817.71
(-) 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-5,474.56	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Participación Trabajadores por Pago	656.85	
Otros pagos por actividades de operación		-84,836.50
(-) Gastos de Administración y financieros	-84,836.50	
Impuestos a las ganancias pagados		-11,443.21
(-) IR CAUSADO	-10,943.21	
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	-500.00	
Otras entradas (salidas) de efectivo		11,601.14
(-) Variación Depreciación Acumulada	9,776.39	
(-) Variación Otros Act Corr	0.00	
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	559.60	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con El IESS	335.75	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Por Beneficios Sociales	929.40	
(+) Variación Cuentas por Pagar Diversas	0.00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION		1,880.74
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-1,887.00
(-) Variación Equipos de Computación	-637.00	
(-) Variación Maq y Eq	-1,250.00	
Venta de propiedades, planta y equipo		0.00
(-) Variación Equipos de Computación	0.00	
(-) Variación Vehículos	0.00	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		0.00
(-) Variación Otros Activos No Corrientes	0.00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-1,887.00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		0.00
(+) Variación Cuentas por Pagar Diversas	0.00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-8.26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		200.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		193.74

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

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 2016, 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 2016. 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 2017

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 7)

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 8)

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 9)

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 2017

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 10)

- 2.11. Patrimonio**– Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto; puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del capital.

Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto.

También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa; tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. (NOTA 11)

- 2.12. 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.

2.12.1. 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 12)

- 2.13. 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 13 y 14)

- 2.14. 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 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo del banco y efectivo en oficina es:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Banco Guayaquil	0,00	
Caja	<u>193.74</u>	<u>200.00</u>
Total de Efectivo en Cajas y Bancos	193.74	200.00

4. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de otras cuentas por cobrar es:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Otras Cuentas por cobrar	235,564.00	66,464.99
Cuentas por Cobrar a Clientes	12,301.05	0,00
Cuentas por Cobrar Relacionadas	<u>42,310.13</u>	<u>57,269.24</u>
Total Otras Cuentas Por Cobrar	290,175.18	123.734,23

5. **INVENTARIO**

El detalle de inventario:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Inventario De Productos Terminados	<u>29,912.50</u>	<u>27,933.34</u>
Total de Inventario	29,912.50	27,933.34

6. **ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

El detalle de Activo por impuesto corriente es como sigue:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Crédito tributario (IR)	<u>8,876.70</u>	<u>8,376.70</u>
Total de Activo por Impuesto Corriente	8,876.70	8,376.70

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

7. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Equipos de computación	4,587.42	3,950.42
Maquinarias y Equipos	46,450.91	45,200.91
Vehículos	23,889.01	23,889.01
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	<u>-35,410.08</u>	<u>-25,633.69</u>
Total de Activo Fijo	39,517.26	47,406.65

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 %

8. **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

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

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Otros activos no corrientes	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>
Total Cuentas por Pagar	200.00	200.00

9. **CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Otras cuentas por pagar	95,825.42	744,80
Obligaciones con el SRI	636.00	1.283,63
Proveedores Locales	<u>120,114.64</u>	<u>76.084,08</u>
Total Cuentas por Pagar	216.576.06	78.112,51

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

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes, es como sigue:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Impuesto a La Renta	10,943.21	10,383.61
Obligaciones por pagar al IESS	510.28	174.53
Decimo Tercer Sueldo	196.87	67.32
Decimo Cuarto Sueldo	755.09	531.00
Vacaciones	5,474.56	269.09
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	<u>5,474.56</u>	<u>4,817.71</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes	18,724.86	16,243.26

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 2016.

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

11. PATRIMONIO

11.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2016, representa 1000 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

11.2 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.

12. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de camarones en el año 2016:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Ingresos por actividades Ordinarias	0.00	5,604.00
Venta de Camarones	<u>887,671.00</u>	<u>837,669.26</u>
Total de Ingresos	887,671.00	843,273.26

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

13. **COSTOS POR SU NATURALEZA**

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

<u>Costos de Venta y Producción</u>	<u>2016 US\$</u>	<u>2015 US\$</u>
(+) compras locales bienes no producidos	481,054.36	319,921.00
(+) inventario inicial de productos terminados	27,933.34	29,277.25
(-) inventario final productos terminados	-29,912.50	-27,933.34
(+) Inventario inicial prod. proceso	0.00	0.00
(-) inventario final prod. proceso	0.00	0.00
Mano de obra Directa	31,360.00	29,381.89
Otros costos indirectos de fabricación	<u>255,902.22</u>	<u>380,353.21</u>
Total - Costo de Venta y Producción	766,337.42	731,000.01

14. **GASTOS POR SU NATURALEZA**

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Honorarios Profesionales	1277.78	2,723.89
Suministros, Materiales y Repuestos	0.00	1.671,89
Transporte	77,738.95	67.604,00
Combustible	4,763.39	3.815,80
Iva cargado al gasto	153.33	842,65
Impuestos, Contribuciones y Otros	0.00	2,817.18
Gastos Financieros	903.05	279.73
Pagos por otros Servicios	<u>0.00</u>	<u>400.02</u>
Total Gastos	84,836.5	80,155.16

ARIRANG S.A.

Notas a los estados financieros

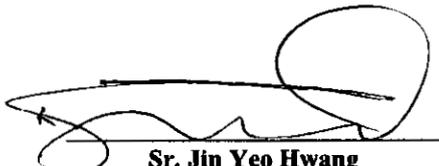
31 de diciembre del 2017

15. EVENTO SUBSECUENTE

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

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 15 de 2017, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Sr. Jin Yeo Hwang
Gerente



E.C. Edward Herrera
Contador