

LANILLING S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Con el informe de los auditores independientes)



LANILLING S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

INDICE

Informe de los auditores independientes

Balances generales

Estados de resultados

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

NEC 17 - Norma Ecuatoriana de Contabilidad No 17 – “Conversión de Estados financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización”

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

VPP - Valor patrimonial proporcional

US\$ - Dólares estadounidenses



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Lanilling S. A.:

Informe sobre los estados financieros

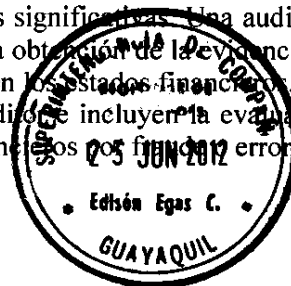
1. Hemos auditado el balance general adjunto de Lanilling S. A. (una compañía anónima ecuatoriana) al 31 de diciembre del 2011, y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de Lanilling S. A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.



Colón 602 y Boyacá
Edif. Colón Piso 4 Ofic. 403
Telf.: 2530401 - Fax: 2531844
P.O. Box: 09-01-10661
e-mail: d_valarezo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Lanilling S. A., al 31 de diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, de acuerdo a lo descrito en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos.

Asuntos que se enfatizan

5. Sin calificar nuestra opinión, como se menciona en la Nota 2 de resumen de principales políticas contables, al 31 de diciembre del 2011, la Compañía no presenta registro de la reserva para jubilación patronal ni tampoco reserva para indemnizaciones definidas por las leyes laborales ecuatorianas, debido a que no presenta trabajadores bajo relación de dependencia al término del periodo arriba mencionado. Tales reservas, de haberlas, deberían ser registradas con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio y en su pasivo, las mismas que representarían el valor presente de las obligaciones a la fecha del balance general que deben ser calculados anualmente por actuarios independientes usando el método de acreditación anual de la reserva matemática total, calculada en cada año posterior y que puede sufrir variaciones, en función de las características demográficas, y económicas del personal de la empresa y condicionantes técnicas ya señaladas.
6. La Compañía durante el año 2011 no operó con su principal actividad para la cual fue creada que es la pesca para el aprovechamiento de los recursos bioacuáticos en cualquiera de sus fases, extracción, procesamiento y comercialización. Los ingresos generados constituyeron registros contables provenientes del reconocimiento de ingresos por la aplicación del Valor Patrimonial Proporcional producido por inversiones en otras Compañías y, transferencia de información y asesoría, tal como se detalla en la Nota 10. Tales circunstancias también se evidencian en lo que va hasta la fecha de este informe 20 de abril del 2012. Es importante que la Administración de la Compañía evalúe finalmente si a futuro reanudará sus operaciones principales, por lo tanto estos estados financieros deberán ser leídos considerando tales circunstancias.

Informes sobre otros requisitos legales

7. El Informe de Cumplimiento Tributario de Lanilling S. A. al 31 de diciembre del 2011 se emite por separado.

20 de abril del 2012
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asoc. Ltda

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: 578

Douglas Valarezo
CPA, Douglas W. Valarezo
Socio



LANILLING S. A.

BALANCES GENERALES

31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2,010</u>
CORRIENTE:			
Efectivo en banco		-	2,122
Cuentas por cobrar	3	85,937	94,888
Total del activo corriente		85,937	97,010
INVERSIÓN EN ACCIONES	4	1,252,514	1,089,038
PROPIEDAD, neto	5	22,098	-
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	6	3,538	-
		<u>1,364,087</u>	<u>1,186,048</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
CORRIENTE:			
Sobregiro bancario		537	-
Cuentas por pagar	7	58,252	112,240
Total pasivo corriente		58,789	112,240
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	8	910,604	909,269
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social - 800 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de US\$ 1.00 cada una totalmente pagadas		800	800
Reserva legal	9	158	158
Pérdida años anteriores		-	-
Utilidad años anteriores		194,485	925
Utilidad del ejercicio		199,251	162,656
		<u>394,694</u>	<u>164,539</u>
		<u>1,364,087</u>	<u>1,186,048</u>

Las notas explicativas adjuntas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

LANILLING S. A.

ESTADOS DE RESULTADOS

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
INGRESOS POR VENTAS		-	-
COSTO DE VENTAS		-	-
Utilidad bruta		-	-
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Administración		(12,543)	(58,368)
Pérdida en operación		(12,543)	(58,368)
OTROS INGRESOS :			
Valor patrimonial proporcional		188,476	248,398
Ingresos por transporte		-	3,530
Otros ingresos	10	73,292	-
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta		249,225	193,560
PROVISIÓN PARA PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		(37,384)	(29,034)
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		211,841	164,526
PROVISIÓN PARA IMPUESTO A LA RENTA		(12,590)	(1,870)
Utilidad del ejercicio		<u>199,251</u>	<u>162,656</u>

Las notas explicativas adjuntas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

LANILLING S. A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Pérdida años anteriores	Utilidad años anteriores	Utilidad del Ejercicio
Saldos al 31 de diciembre del 2009	800	-	(358)	-	1,441
Más (Menos) transacciones durante el año					
Transferencia de resultado	-	-	-	1,441	(1,441)
Enjuque de pérdida	-	-	358	(358)	-
Apropiación de reserva legal	-	158	-	(158)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	162,656
Saldos al 31 de diciembre del 2010	800	158	-	925	162,656
Transferencia de resultado	-	-	-	162,656	(162,656)
Reversión participación a trabajadores período 2010	-	-	-	29,034	-
Ajuste impuesto a la renta período 2010	-	-	-	1,870	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	199,251
Saldos al 31 de diciembre del 2011	800	158	-	194,485	199,251

Las notas explicativas adjuntas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

LANILLING S. A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Expresados en dólares estadounidenses)

	2011	2010
RECURSOS GENERADOS (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad del ejercicio	199,251	162,656
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con los recursos		
Depreciación	2,009	-
Ajuste valor patrimonial proporcional	(188,476)	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	30,904	-
Cambios netos en activos y pasivos-		
Disminución en cuentas por cobrar	8,951	3,727
Disminución en gastos diferidos	-	44,754
Aumento en inversión en acciones	-	(248,398)
Aumento en cuentas por cobrar a largo plazo	(3,538)	-
Disminución en cuentas por pagar	(53,988)	(870,042)
Aumento en cuenta por pagar a largo plazo	1,335	909,269
Total de recursos (utilizados) generados en actividades de operación		
Operación	(3,552)	1,966
RECURSOS (UTILIZADOS) GENERADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de vehículo	(24,107)	-
Dividendos recibidos	25,000	-
Total de recursos generados en actividades de		
Inversión	893	-
RECURSOS GENERADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Sobregiro bancario	537	-
Total de recursos generados en actividades de		
Financiamiento	537	-
 (Disminución) aumento neto de efectivo en caja y bancos	(2,122)	1,966
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:		
Saldo al inicio del año	2,122	156
Saldo al final del año	-	2,122

Las notas explicativas adjuntas 1 a 12 son parte integrante de los estados financieros.

LANILLING S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. OPERACIONES:

La Compañía Lanilling S. A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 28 de febrero de 1995, con el objeto social de dedicarse a: a) la actividad pesquera realizada para el aprovechamiento de los recursos bioacuáticos en cualquiera de sus fases: extracción, procesamiento y comercialización así como a todas las demás actividades conexas contempladas en las leyes de la materia, b) al suministro de personal de todo tipo a las empresas, cualquiera que fueran las actividades de estas; y, c) compra, venta y administración de bienes muebles e inmuebles.

Sus accionistas, con el 25% cada uno son Andrea Gabriela Laniado Illingworth, María Laniado Illingworth, Rodrigo Andrés Laniado Illingworth; y, María Luisa Laniado Illingworth, todos de nacionalidad ecuatoriana.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

(a) Base de Presentación-

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC No 17.

La preparación de estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

(b) Efectivo y equivalente de efectivo-

A efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo al efectivo en caja, depósitos bancarios, neto de sobregiros bancarios.

(c) Cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se mantienen al costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro en su condición de cobro.

(d) Inversión en acciones-

La inversión mantenida en su relacionada Camaronera Agromarina S. A., se muestra al valor patrimonial proporcional y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC No. 17, según corresponda, véase Nota 4. Los costos ajustados no exceden los valores patrimoniales proporcionales certificados por las entidades receptoras de las inversiones.

Véase además literal h) siguiente.

(e) Reserva para jubilación
e indemnización:

Reserva para jubilación-

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía no presenta el costo de este beneficio definido por las leyes laborales ecuatorianas registrado con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio ni en su pasivo, debido a que no presenta trabajadores bajo relación de dependencia, el cual representaría el valor presente de la obligación a la fecha del balance general que debe ser calculado anualmente por actuarios independientes usando el método de acreditación anual de la Reserva matemática total, calculada en cada año posterior y que puede sufrir variaciones, en función de las características demográficas, y económicas del personal de la empresa y condicionantes técnicas ya señaladas.

Reserva para indemnización-

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía no presenta el costo de este beneficio definido por las leyes laborales ecuatorianas a cargo de la misma, debido a que no presenta trabajadores bajo relación de dependencia, determinada anualmente con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y provisionada con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio, utilizando el método de acreditación anual de la provisión, establecida en función de las características demográficas y económicas del personal de la Compañía reajustado con las entradas y salidas de personal, edad, tiempo de servicio y sueldos.

(f) Provisión para impuesto a la renta-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

(g) Participación de los empleados en las utilidades-

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

(h) Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)-

Mediante el Registro Oficial No 348 y Resolución No 06.Q.ICI-004, se establece y adopta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria para todas las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Mediante Resolución No. 08.G.DSC, del 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías modificó los plazos en lo que tiene que ver a los registros, preparación y presentación de los estados financieros estableciéndose para este caso desde el 1 de enero del 2012, estando obligada a tomar el año 2011 como período de transición.

Con fecha 12 de enero del 2011, la Superintendencia de Compañías emitió la resolución No SC-Q-ICI-CPAIFRS.11.01, en la cual califica a un nuevo segmento de empresas del mercado como PYMES, en la misma que establece parámetros para esta condición, entre otros aspectos de la resolución, Lanilling S. A., por reunir todos los requisitos expuestos en dicha resolución queda calificada como PYME, por lo tanto obligatoriamente debió elaborar hasta el 31 de marzo del 2011 un cronograma de implementación y hasta septiembre del 2011 se debió efectuar las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIIF, al 1 de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011. Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, esto es para Lanilling S. A., al 31 de diciembre del 2011 deben ser contabilizados el 1 de enero del 2012. La información antes indicada debe contar con la aprobación de la Junta General de Accionistas.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, las cuentas por cobrar consistían en:

	2011	2010
Compañías relacionadas	66,464	87,811
Crédito tributario y otros impuestos	19,473	7,077
	<u>86,273</u>	<u>94,888</u>

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, los saldos con compañía relacionada eran los siguientes:

	2011	2010
Camaronera Agromarina S. A.	-	84,609
Camaronera Lebema S.A	66,040	-
Anlani S. A.	308	1,733
Rolani S. A.	26	1,133
Marlani S. A.	2	-
Otras	88	336
	<u>66,464</u>	<u>87,811</u>

NOTA 4. INVERSIÓN EN ACCIONES:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la inversión en acciones consistía en:

<u>Razón Social</u>	<u>Porcentaje de participación en el capital</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>Actividad principal</u>
Camaronera Agromarina S. A. (1)	50%	1,252,514	1,089,038	Explotación de criaderos de camarones

(1) La Compañía valuó dicha inversión en el 2011 mediante el método de Valor Patrimonial Proporcional (VPP), a través del cual reconoce la participación de la misma en las ganancias o pérdidas según los estados financieros de la compañía emisora de las acciones.

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía recibió dividendos de Camaronera Agromarina S. A. por US\$ 25,000.

NOTA 5. PROPIEDAD, neto:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, la propiedad consistía en:

	<u>Saldos al 31-Dic-10</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al 31-Dic-11</u>	<u>(*)</u>
Vehículo	-	24,107	24,107	20%
Menos- Depreciación acumulada	-	(2,009)	(2,009)	
	<u>-</u>	<u>22,098</u>	<u>22,098</u>	

(*) Tasa anual de depreciación

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por cobrar a largo plazo consistían en:

	<u>2011</u>
Rodrigo Laniado Romero	3,202
Anlani S. A.	308
Rolani S. A.	26
Marlani S. A.	<u>2</u>
	<u>3,538</u>

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Compañía relacionada Langacua S. A.	-	80,000
Proveedor	90	-
Provisión por pagar	346	346
Servicio de Rentas Internas	-	110
Retenciones y otros impuestos	7,842	-
Participación a trabajadores	37,384	29,034
Impuesto a la renta	12,590	1,870
Otras	<u>-</u>	<u>880</u>
	<u>58,252</u>	<u>112,240</u>

NOTA 8. CUENTA POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, as cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Langacua S. A.	80,000	-
Giko b. v (capital)	393,739	900,403
Giko b. v. (intereses)	8,866	8,866
Rodrigo Laniado Romero	425,209	-
Ronla S. A.	2,705	-
Langostino S. A. (Lanconor)	8	-
Sal-mos Salinas Mosquiñaña S.A.	<u>77</u>	<u>-</u>
	<u>910,604</u>	<u>909,269</u>

NOTA 9. RESERVA LEGAL:

La Ley requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

NOTA 10. OTROS INGRESOS:

Composición:

	2011
Ingresos por transferencia información software AP-1	6,600
Ingresos por intereses	1,692
Ingresos por asesoría (1)	65,000
	<u>73,292</u>

(1) Corresponde a asesoría por búsqueda y selección de personal a su relacionada Camaronera Lebama S. A.

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA

(a) Situación fiscal-

A la fecha de la emisión de los estados financieros, no existen impuestos adicionales pendientes de pago resultantes de fiscalizaciones realizadas; los años 2008 al 2011 aún están sujetos a una posible fiscalización.

(b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 24% sobre las utilidades tributables correspondientes al período comprendido del 1 de enero y el 31 de diciembre del 2011

(c) Conciliación del resultado contable tributario-

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad y/o pérdida contable con la utilidad fiscal de la Compañía, en la determinación del impuesto a la renta fueron los siguientes:

	2011
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	249,225
Más (menos)- Partidas de conciliación-	
Provisión para participación a trabajadores	(37,384)
Otras rentas exentas	(188,476)
Gastos no deducibles locales	728
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	112
Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	28,254
Resultado gravable	52,459
Tasa de impuesto	24%
Provisión para impuesto a la renta	12,590

NOTA 12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros (20 de abril del 2012), de acuerdo a comentarios de la Administración de la Compañía, el año 2011 no operó con su principal actividad pesquera realizada para el aprovechamiento de los recursos bioacuáticos en cualquiera de sus fases: extracción, procesamiento y comercialización; y, la compra, venta y administración de bienes muebles e inmuebles, tal como se detalla en la Nota 10. Igual situación la podemos evidenciar en lo que va del año 2012. Es importante que la Administración de la Compañía evalúe finalmente si a futuro reanudará sus operaciones principales, por lo tanto estos estados financieros deberán ser leídos considerando tales circunstancias.