

LANILLING S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

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 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, al suministro de personal de todo tipo a las empresas, cualquiera que fueran las actividades de estas; y, 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. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la sección 8 de la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de Lanilling S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja y efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

- (i) Medición de los ingresos de actividades ordinarias- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

(e) Equipo-

- (i) Medición en el momento del reconocimiento- Las partidas de equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo- Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Método de depreciación y vidas útiles- El costo de equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem

Vida útil (en años)

Vehículos

5

(iv) Retiro o venta de equipo- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

(f) Inversión en asociada-

Se muestra al costo de adquisición y se ajusta posteriormente bajo el método de la participación. Corresponde a la participación del 50% en el capital de la compañía Camaronera Agromarina S. A.

(g) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El periodo de crédito promedio es de 15 a 30 días.

(h) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar 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 serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.

(ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente, todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(i) Reconocimiento de ingresos-

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

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

(j) Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

(k) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

(l) Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas vigentes-

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2016 entraron en vigencia las siguientes modificaciones a las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas vigentes a la fecha de la emisión del informe financiero de la compañía Lanilling S.A.

- Enmienda a la NIIF 11 "Acuerdos conjuntos", con relación a la contabilización de adquisiciones en operaciones conjuntas.
- Enmiendas a la NIC 16 "Propiedades, plantas y equipo" y NIC 38 "Activos intangibles", con relación a la aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización.
- Enmienda a la NIC 41 "Agricultura", con relación a las plantas productoras.

- Enmienda a la NIC 27 “Estados financieros separados”, con relación al método de la participación en los estados financieros separados.
- Enmiendas a la NIIF 10 “Estados financieros consolidados” y NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”, con relación a la venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.
- Enmiendas a las NIIF 10 “Estados financieros consolidados”, NIIF 12 “Información a revelar sobre participación en otras entidades” y NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”, con relación a la aplicación de la excepción de consolidación en las entidades de inversión.
- Enmienda a la NIC 1 “Presentación de los estados financieros”, con relación a la iniciativa sobre información a revelar.
- NIIF 14 “Cuentas de diferimientos de actividades reguladas”: Esta norma tiene vigencia por entidades cuyos primeros estados financieros conforme a las NIIF correspondan a un periodo que comience a partir del 1 de enero de 2016.

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía Lanilling S.A.

(m) Normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas aun no vigentes-

A continuación se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía Lanilling S.A.:

Normas	Fecha de entrada en vigencia
NIIF 9 – “Instrumentos financieros”.	1 de enero de 2018
NIIF 15 – “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes.”	1 de enero de 2017
NIIF 16 – “Arrendamientos”	1 de enero de 2019

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2016	2015
Caja General	22,769	-
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5279775	10,618	2,088
	<u>33,387</u>	<u>2,088</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar Relacionadas	213	22,846
Cuentas por cobrar Funcionarios	112	-
	<u>325</u>	<u>22,846</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos con compañías relacionadas eran los siguientes:

	2016	2015
Sociedad Nacional de Galápagos Songa S.A.	112	2,747
Anlani S.A.	-	286
Agromarina S.A.	-	19,813
	<u>112</u>	<u>22,846</u>

Durante el año 2016 se realizó las siguientes transacciones con sus partes relacionadas:

Razon social y/o persona natural	Operaciones			
	Activos	Pasivos	Ingresos	Egresos
Camaronera Agromarina S.A.	19,813	335	-	-
Camaronera Lebama S.A.	-	1,100	-	-
Empacadora Champmar	-	446	-	-
Sal-mos salinas Mosquiñaña S.A.	-	380	-	-
Langacua S.A.	-	-	-	1,237
Mariani	-	9,120	-	-
Anlani S.A.	-	30,314	3,023	-
	<u>-</u>	<u>41,695</u>	<u>3,023</u>	<u>1,237</u>

NOTA 6. IMPUESTOS:

	2015	Movimientos		2016
		Débito	Crédito	
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>				
Crédito tributario	148	-	148	-
Retenciones en la Fuente	70	60	70	60
Anticipo de Impuesto a la Renta	9,277	8,908	9,277	8,908
Total	<u>9,495</u>	<u>8,968</u>	<u>9,495</u>	<u>8,968</u>

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta por pagar	(1)	9,497	9,497	8,978	8,978
Retenciones de impuesto a la renta		5	106	103	2
		<u>9,502</u>	<u>9,603</u>	<u>9,081</u>	<u>8,980</u>

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Impuesto a la renta reconocida en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2016	2015
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	268,110	20,967
Más (menos) - Partidas de conciliación-		
Otras rentas exentas	(298,213)	(41,654)
Gastos no deducibles	5,866	408
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	33,168	117
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	(2,233)	-
Utilidad gravable	<u>6,698</u>	<u>(20,162)</u>
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>1,474</u>	<u>-</u>
Anticipo determinado para ejercicio fiscal corriente	(1) <u>8,978</u>	<u>9,497</u>

- (1) La compañía en el ejercicio 2015 no obtuvo un impuesto a la renta causado, resultante de la conciliación tributaria, no obstante el anticipo determinado para dicho período fue de US\$9,497, por lo tanto a mayor anticipo determinado este pasa a ser el impuesto causado; según lo determinado en el art. 79 del Reglamento para la Aplicación de la Ley del Régimen Tributario Interno.

Las declaraciones de impuestos de los años 2014 al 2016 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

Los saldos de gastos pagados por anticipado al 31 de diciembre del 2016 y 2015 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	2016	2015
Seguros pagados por anticipado	<u>1,328</u>	<u>1,158</u>

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-Dic-14	Adiciones y/o Bajas	Saldos al 31-Dic-15	Adiciones y/o Bajas	Saldos al 31-Dic-16
Vehiculos	<u>24,107</u>	-	<u>24,107</u>	-	<u>24,107</u>
Menos- Depreciación acumulada	<u>(16,473)</u>	<u>(4,822)</u>	<u>(21,295)</u>	<u>(2,812)</u>	<u>24,107</u>
	<u>7,634</u>	<u>(4,822)</u>	<u>2,812</u>	<u>(2,812)</u>	<u>-</u>

NOTA 9. INVERSIÓN EN ASOCIADA:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la inversión en acciones consistía en:

<u>Razón Social</u>	<u>Porcentaje de participación</u>	<u>Valor Nominal</u>	<u>Valor en Libros</u>	<u>Valor patrimonial Proporcional 2016</u>	<u>2015</u>	<u>Actividad Principal</u>
Camaronera Agromarina S. A	50%	0.04	0.34	1,451,200	1,152,986	Explotación de Recursos Bioacuáticos.
				<u>1,451,200</u>	<u>1,152,986</u>	

NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar a largo plazo consistían en:

	2016	2015
Relacionadas	<u>331,818</u>	<u>479,153</u>
	<u>331,818</u>	<u>479,153</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos con compañías relacionadas eran los siguientes:

	2016	2015
Anlani S. A.	-	70,000
Camaronera Agromarina S.A.	331,818	409,153
	<u>331,818</u>	<u>479,153</u>

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los activos por impuestos diferidos consistían en:

	2016	2015
Activos por impuestos diferidos	<u>4,752</u>	<u>808</u>

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2016	2015
Proveedores	903	790
Langacua S.A.	-	120
Empacadora Champmar S.A.	-	2,748
Otras provisiones	-	1,320
Cuentas por pagar Langacua S.A.	89	-
Otras.	959	-
	<u>1,951</u>	<u>4,978</u>

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

	2016	Movimiento		2015
		Debito	Crédito	
Relacionadas:				
Langacua S.A.	(1) 15,000	(10,000)	-	25,000
Giko B.V.	352,365	(50,241)	-	402,606
Rodrigo Laniado Romero	-	(93,097)	-	93,097
	<u>367,365</u> (2)	<u>153,338</u>	<u>-</u>	<u>520,703</u>

- (1) La cuenta por pagar a largo plazo que se mantiene con la compañía Langacua S.A durante el año 2016 es como sigue:

	2015	Movimiento	2016	Tasa de interés	Plazo días	Emisión	Vencimiento
Langacua S.A.	25,000	(10,000)	15,000	5%	365	31/12/2016	31/12/2017
	<u>25,000</u>		<u>15,000</u>				

El movimiento corresponde al abono realizado por la compañía el 31 de diciembre del 2016; en la cuenta por pagar a largo plazo no existen garantías con la compañía Langacua S.A.

- (2) Corresponden a desembolsos realizados en condición de abonos de las cuentas por pagar a largo plazo, sus saldos no presentan fecha de vencimiento ni garantías.

NOTA 14. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

		2016	2015
<u>Activos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	33,387	2,088
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	325	22,846
Cuentas por cobrar largo plazo	(Nota 11)	1,451,200	479,153
Total		<u>1,484,912</u>	<u>504,087</u>
 <u>Pasivos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 12)	1,951	4,978
Cuentas por pagar a largo plazo	(Nota 13)	417,606	520,703
Total		<u>419,557</u>	<u>525,681</u>

NOTA 15. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

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. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2016	2015
Ganancias acumuladas distribuibles	-	612,135
adopción por primera vez de las NIIF	347	347
Resultado año anterior	-	511,011
Total	347	1,123,493

Actividad económica- Al igual que en otros ejercicios económicos, la Compañía durante el año 2016 no operó realizando su objeto social principal, su ingreso más representativo es por el reconocimiento de un ajuste al valor patrimonial proporcional (VPP) por una inversión que la Compañía mantiene en una de sus compañías relacionadas; por lo tanto, estos estados financieros deberán ser leídos considerando estas revelaciones.

NOTA 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo, 10 del 2017), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 17 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración en Marzo del 2017 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.


Ing. Rodrigo Larrado Romero
Representante Legal Laniling S.A.