

Ronla S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Con el informe de los auditores independientes)

Ronla S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF para las PYMES - Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y miembros del Directorio de **Ronla S. A.:**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Ronla S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Ronla S. A. al 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de Ronla S. A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Asunto que requiere énfasis

Hipótesis de Negocio en Marcha

Sin calificar nuestra opinión, informamos, tal como se menciona en la Nota 12 a los estados financieros, la Compañía durante el año 2016, al igual que en periodos anteriores no operó realizando su actividad económica principal, incluso no presenta movimientos económicos, sin embargo sus estados financieros no han sido preparados considerando la hipótesis de negocio en marcha.



Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la Compañía con respecto a los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el Anexo 1 de este informe. El Anexo 1 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.



1001 Gough St., Suite 1000
 San Francisco, CA 94102
 Tel: 415.774.2270
 Fax: 415.774.2271
 Email: info@valueinvestor.com
www.valueinvestor.com
 © 2004 Value Investor, Inc.

El Informe de Cumplimiento Tributario de Ronla S. A. al 31 de diciembre del 2016 se emite por separado.

Marzo, 17 del 2017
Guayaquil, Ecuador

No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: 578


Douglas Galvez
Socio
Registro Profesional
No. 31.196



Anexo 1

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Ronla S. A.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.



**VALAREZO &
ASOCIADOS CIA.
LTDA.**
Auditores y Consultores

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Sede principal: Bogotá, Colombia
Teléfono: (57) 3 790 5017 - Fax: (57) 3 790 5018
E-mail: info@valarezo.com.co
www.valarezo.com.co
Código postal: 11001

- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad o actividades empresariales dentro de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

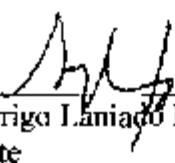
También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

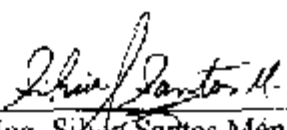
Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

RONLA S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	35	539
Activos por impuestos corrientes	5	11,318	11,377
Total activos corrientes		11,353	11,916
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos no corrientes		-	2,779,158
Activos por impuestos diferidos	6	3,928	27,937
Total activos no corrientes		3,928	2,807,095
Total activos		15,281	2,819,011
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	7	22,981	12,112
Pasivos por impuestos corrientes	5	16,170	18,804
Total pasivos corrientes		39,151	30,916
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar a largo plazo	8	62,338	2,706,468
Total pasivos no corrientes		62,338	2,706,468
PATRIMONIO	10		
Capital social		160,280	160,280
Reservas		279	-
Resultados acumulados		(195,843)	(78,932)
Resultado del ejercicio		(50,924)	279
Total patrimonio		(86,208)	81,627
Total pasivos y patrimonio		15,281	2,819,011

Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.

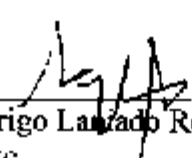

 Ing. Rodrigo Laniado Romero
 Presidente

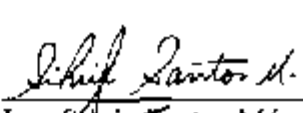

 Ing. Silvia Santos Méndez
 Contador General

RONLA S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OTROS INGRESOS		28	9,000
GASTOS			
Administración		(15,625)	-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>(15,597)</u>	<u>9,000</u>
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	5	(11,318)	(11,377)
Diferido		<u>(24,009)</u>	<u>2,656</u>
Total		<u>(35,327)</u>	<u>(8,721)</u>
(PERDIDA) UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL.		<u>(50,924)</u>	<u>279</u>

Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.

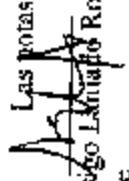

Ing. Rodrigo Lanza Romero
Presidente


Ing. Silvia Santos Méndez
Contador General

RONI A N. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas Facultativa	Resultados acumulados			Total
			Resultados de años Anteriores	Provenientes de Adopción por primera vez NIF	Resultado del ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2014	160,280	-	(82,601)	28,776	(25,107)	81,348
Más (menos) transacciones durante el año-						
Traspaso del resultado	-	-	(25,107)	-	25,107	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	279	279
Saldos al 31 de diciembre del 2015	160,280	-	(107,708)	28,776	279	81,627
Más (menos) transacciones durante el año-						
Traspaso del resultado	-	-	279	-	(279)	-
Apropiación de reserva facultativa	-	279	(279)	-	-	-
Condonación de deuda a accionista	-	-	(116,911)	-	-	(116,911)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	(50,924)	(50,924)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	160,280	279	(224,619)	28,776	(50,924)	(86,208)

Las notas adjuntas I a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.

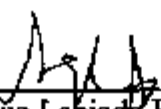

Ing. Rodrigo Lamiado Romero
Presidente

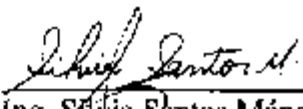

Ing. Sylvia Santos Méndez
Contadora General

RONLA S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Clases de pagos por actividades de operación:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(3,148)	(2,281)
Pagos realizados por conceptos de impuestos		(10,239)	(3,964)
Total flujos de efectivo utilizados en actividades de Operación		(13,387)	(6,245)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Financiamiento por préstamos accionistas		12,883	-
Total flujos de efectivo procedentes de actividades de financiamiento		12,883	-
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		(504)	(6,245)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:			
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		539	6,784
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	<u>35</u>	<u>539</u>

Las notas adjuntas 1 a la 14 son parte integrante de estos estados financieros.


 Ing. Rodrigo Laniado Romero
 Presidente


 Ing. Silvia Santos Méndez
 Contadora General

RONLA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía denominada Ronla S.A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 22 de junio de 1995, con el objeto principal de dedicarse a la explotación agrícola en todas sus fases.

Sus accionistas, con el 66.65% es Anlani S. A., compañía ecuatoriana, con el 33.32% es Canter Overseas Corp, compañía Panameña y con el 0.03% es Inversiones Matrohlez S.A., compañía 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 Ronla 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 Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo disponible en Banco local.

(d) 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.

(e) 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 período.

(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 para 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 período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(f) 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 período sobre el que se informa.

(g) 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 período más cercano en el que se conocen.

(h) 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.

(i) 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 Ronla S. A.:

- NIC 36 – Información a revelar sobre el importe recuperable de activos no financieros.
- 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 período 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 Ronla S. A.

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

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

Normas	Fecha de entrada en vigencia
NIF 9 "Instrumentos financieros".	1 de enero de 2018
NIF 15 - "Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes."	1 de enero de 2017
NIF 16 - "Arrendamientos"	1 de enero de 2019

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIF 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 periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsiguientes.

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
Banco Bolivariano	35	6,784

NOTA 5. IMPUESTOS:

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

	2015	Movimientos		2016
		Débitos	Créditos	
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>				
Anticipo de impuesto a la renta	11,377	11,318	11,377	11,318
Total	11,377	11,318	11,377	11,318
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>				
Impuesto a la renta por pagar (1)	11,377	25,968	25,909	11,318
Retenciones de IVA	-	-	19	19
Retenciones de impuesto a la renta	5	126	137	16
Otros valores a pagar SRI (2)	7,422	2,605	-	4,817
	18,804	28,699	26,065	16,170

(1) El impuesto a la renta causado del periodo 2015 es de US\$ 1,980 resultante de la conciliación tributaria, no obstante el anticipo determinado para dicho periodo fue de US\$ 11,377 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.

(2) Corresponde a valores que se aducían al SRI desde el 2015 por convenio de financiamiento de pago del anticipo de impuesto a la renta el cual tuvo que ser cancelado en cuentas de julio y septiembre de periodos anteriores.

Impuesto a la renta reconocido 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
Resultado según estados financieros antes de impuesto a la renta	(15,597)	9,000
Más (menos) - Partidas de conciliación-		
Gastos no deducibles	1,779	-
(Pérdida) Utilidad gravable	(13,818)	9,000
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	-	1,980
Anticipo determinado para ejercicio fiscal corriente (1)	11,318	11,377

(1) De acuerdo a la normativa tributaria vigente, como el impuesto causado es menor que el anticipo de impuesto a la renta para el ejercicio económico, este se convierte automáticamente en el impuesto mínimo a la renta a pagar por la compañía en el ejercicio económico que le corresponde.

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

NOTA 6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Corresponde a pérdidas por diferencial cambiario de años anteriores por un valor de US\$1.277,802 y gastos diferidos por un monto de US\$1,501,356, el cual al 31 de diciembre del 2016 fue regularizada a las cuenta de patrimonio resultados acumulados.

NOTA 7. 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	3,928	27,937

NOTA 8. 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
Compañías relacionadas (1)	12,999	4,591
Proveedores	1,960	2,288
Funcionarios	-	5,233
Otros	8,022	-
	22,981	12,112

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

	2016	2015
Camaronera Lebama S. A.	6,146	3,091
Sal – mos Salinas Mosquiñaña S.A.	4,897	1,150
Camaronera Agromarina S.A.	1,956	350
	12,999	4,591

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

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

		2016	2015
Rodrigo Laniado Romero	(1)	-	2,655,130
Camaronera Lebama S.A.	(2)	62,338	62,338
		<u>62,338</u>	<u>2,715,468</u>

- (1) El accionista Rodrigo Laniado Romero mediante una carta firmada, autoriza la condonación de la deuda o saldo por US\$2,655,130 que correspondía a la cancelación de la obligación que la Compañía mantenía con el desaparecido Banco La Previsora y receptada por Filanbanco S.A. en liquidación, la misma que a esa fecha fue cancelada mediante recursos proporcionados por el accionista antes mencionado, quedando liberada la hipoteca abierta que mantenía con la institución bancaria por el saldo de la deuda. En la actualidad existe un juicio iniciado mediante vía ordinaria por el Ing. Rodrigo Laniado Romero contra Jaime Enrique Faggioni Alzen, avalista de la deuda con las instituciones bancarias arriba descritas, por los valores proporcionales de la obligación pagada más el interés legal generado por dicho monto e intereses por la mora ocasionada, costas procesales y honorarios del abogado patrocinador.

- (2) El detalle que integra esta cuenta es la siguiente:

	2015	2016	Tasa de interés	Plazo días	Emisión	Vencimiento
Camaronera Lebama S.A.	62,338	62,338	5%	730	31/12/2016	31/12/2018
	<u>62,338</u>	<u>62,338</u>				

NOTA 10. 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)	35	539
Total		<u>35</u>	<u>539</u>

Pasivos financieros:**Costo amortizado:**

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. (Nota 8)	22,981	12,112
Cuentas por pagar a largo plazo. (Nota 9)	62,338	2,706,468
Total	<u>85,319</u>	<u>2,718,580</u>

NOTA 11. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 4,007,000 acciones de US\$0.04 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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pérdidas acumuladas		
Distribuibles	(107,708)	(82,601)
Resultados acumulados provenientes de		
la adopción por primera vez de las NIIF	28,776	28,776
Resultado año anterior	279	(25,107)
Apropiación de reserva legal	(279)	-
Condonación de deuda a accionistas	(116,911)	-
Total	<u>(195,843)</u>	<u>(78,932)</u>

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 12. HIPOSTESIS DE EMPRESA MARCHA:

Durante los últimos años incluyendo el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2016, la Compañía no ha registrado movimientos en sus operaciones lo cual es el requisito básico para que una empresa se pueda operar bajo la hipótesis de negocio en marcha. La gerencia de la Compañía ha realizado manifestaciones en

relación a que, habría intenciones de iniciar el proceso de liquidación de la Compañía a partir del año 2017.

NOTA 13. 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, 17 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 14. 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, 02 del 2017 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.