

AGLIPESCA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

AGLIPESCA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 67 de diciembre del 2005, en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 29 de diciembre de 2005. La compañía cambio su domicilio de la ciudad de Guayaquil a la de Machala provincia de El Oro, mediante resolución No. 09-GJ-0002395 aprobada por la Superintendencia de Compañías el 30 de abril del 2009.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la actividad pesquera y camaronera en todas sus fases como captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuícolas, en los mercados internos y externos. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la avenida 25 de junio, kilómetro 4,5 vía Pasaje, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La compañía para poder operar firmó un Convenio de Cesión de Derecho de Concesión con la compañía Emparsa Empacadora y Exportadora S.A de una extensión de 250 hectáreas de zona de playa para ser utilizadas en la cría y cultivo de camarón blanco. El plazo de la concesión es de 10 años.

La compañía durante el presente período mantiene el control de las concesiones que explota, dejando sin efecto el trámite iniciado en el período anterior de cesión de las concesiones que ha venido explotando a favor de su relacionada Pesquera Marycielo Cía. Ltda.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0992438134001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarón.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca y del Ministerio de Medio Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas de camarón en un 54% y 64% las realiza a las compañías Omarsa S.A y Empacerci S.A. respectivamente.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

- 2.1. Base de presentación. – Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF COMPLETAS (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y las pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés), normas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF Completas requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación,...)

2.2. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo menores a 90 días desde la fecha de su adquisición, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Activos y pasivos financieros

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método interés efectivo, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adelantados por las ventas realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan hasta en 15 días, no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Corresponden principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo y corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 90 días.

2.5. Anticipos entregados a proveedores

Los anticipos a proveedores corresponden principalmente al efectivo entregado, con el fin de asegurar precios o productos para el aprovisionamiento de un determinado bien o servicio utilizados en el giro ordinario del negocio. Estos se registran a su valor nominal al momento de la entrega del efectivo, no generan intereses y son liquidados con la entrega del bien o la prestación del servicio. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

2.6. Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.7. Impuestos por recuperar o compensar

Representan los impuestos que la Compañía ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios, y retenciones de impuesto a la renta o impuesto al valor agregado efectuados por los clientes. Estos impuestos serán compensados con declaraciones futuras de impuestos o recuperados como pago en exceso, que se deberán compensar o reclamar antes de que extinga el plazo estipulado por la administración tributaria.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

2.8 Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto de realización.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor más realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

2.9 Activos Biológicos

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico agrícola cuando, y solo cuando:

La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados, sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo y el valor razonable o el costo del camaron puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto agrícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios.

La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha y se detallan a continuación:

Preparación de la piscina después de la cosecha

Se desocupa las piscinas dejándola completamente seca, y de manera inmediata, se la rastrilla, se abona, se desinfecta y se la fertiliza para luego ser llenada nuevamente.

Proceso de producción y cultivo

Se lo realiza con la siembra de larvas en las piscinas, se alimenta con balaceado, se lleva un control de su crecimiento, se hace un ajuste periódico de la alimentación y el ciclo es de tres a cuatro veces al año.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

Cosecha

La cosecha se realiza cuando el camarón llega a un peso estimado de 12 a 17 gramos, es transportado a una planta de procesamiento donde se selecciona y clasifica.

Infraestructura

Para el cultivo de camarón es necesaria la construcción de obras de infraestructura tales como:

- Piscinas o criaderos con un sistema de compuertas.
- Canal de reservorio que transporta el agua desde la estación de bombeo hasta las piscinas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombeo.

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como, por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el granajeo del activo biológico en la fecha de la medición.

Valoración

En todas las unidades de producción se procede hacer muestreo poblacional con atarraya e histograma de las mismas para determinar el porcentaje por talla de camarón.

El muestreo poblacional ayuda a determinar el porcentaje de supervivencia que existe en cada una de las unidades de producción para poder determinar la biomasa estimada (libras totales). Para lo cual se utilizan las siguientes fórmulas:

$$\begin{aligned}
 \text{Camarón por lance} &= \frac{\text{Número de camarones}}{\text{Número de lances}} \\
 \text{Camarón por metro cuadrado} &= \frac{\text{Camarón por lance}}{\text{Área de atarraya}} \\
 \text{Supervivencia} &= \frac{\text{Camarón por metro cuadrado sembrado}}{\text{Camarón por metro cuadrado sembrado}} \times 100 \\
 \text{Biomasa} &= \frac{\text{Cantidad sembrada} \times \text{Supervivencia} \times \text{peso promedio (gramos)}}{1000 \times 2,2046} \times 100
 \end{aligned}$$

2.10 Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

Medición Posterior

La Compañía con posterioridad a su reconocimiento inicial, medirá sus elementos de propiedades y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Los pagos por mantenimientos son cargados al gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas fielmente al patrón de consumo o la vida útil, como sigue:

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	% depreciación	Valor Residual
Instalaciones	Más de US\$1.000	10	10,00%	20%
Equipo de computación	Más de US\$1.000	3	33,33%	0%
Muebles y enseres	Más de US\$1.000	10	10,00%	0%
Vehículo	Más de US\$1.000	7	14,29%	25%
Maquinarias	Más de US\$1.000	10	10,00%	20%
Navos acuáticos	Más de US\$1.000	20	5,00%	20%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

2.11 Arrendamientos

La compañía adoptó la NIIF 16 "Arrendamientos" de forma anticipada, que define a un contrato de arrendamiento como un contrato que otorga al cliente ("arrendatario") el derecho a utilizar un activo durante un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Los arrendamientos son "capitalizados", reconociendo el valor presente de los pagos de arrendamiento y mostrados como activos de arrendamiento (activos de derecho de uso). También reconoce un pasivo financiero que representa su obligación de pagar cuotas futuras.

Medición inicial

Al costo que comprenden: Los pagos por arrendamiento realizados antes o en la fecha de comienzo (menos cualquier incentivo), costos directos iniciales incurridos por el arrendamiento, la estimación de los costos de desmantelamiento.

Medición posterior

Al costo menos depreciaciones y deterioros, de conformidad con la NIC 16.

2.12 Beneficios a empleados

Corrientes: Corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base del devengado.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

No corrientes: Jubilación patronal y desahucio

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticuatro por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

Medición inicial y posterior

Los planes de beneficios definidos pueden no estar financiados a través de un fondo, o por el contrario pueden estar financiados, total o parcialmente, mediante aportaciones realizadas por la entidad, y algunas veces por los empleados, a otra entidad, o a un fondo, que está separada legalmente de la entidad que informa, y es la encargada de pagar los beneficios a los empleados.

2.13 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

2.14 Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.15 Distribución de dividendos

La distribución y pago de dividendos se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Compañía.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

AGLIPESCA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERIODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares)

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

La Compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del periodo, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del periodo, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado Integral.

Los ingresos de AGLIPESCA S.A., provienen principalmente de la venta de productos bioauténticos tales como el camarón.

2.17 Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

2.18 Sistema contable

El sistema operativo que maneja AGLIPESCA S.A., para desarrollar sus actividades financieras y comerciales es "SCAI", el cual trabaja sobre una base de datos SQL SERVER que se ejecuta sobre plataforma Windows 7.

2.19 Cambios en el poder adquisitivo de la moneda

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos, fue como sigue:

Años	Inflación
2013	2,70%
2014	3,67%
2015	3,18%
2016	1,12%
2017	(0,20) %

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	2017	2016
	US\$ dólares	
Caja	100	100
Bancos		
Bolivariano C.A.	234.987	360.204
Mochala S.A.	147.377	115.940
Pichincha C.A.	13.272	108.292
Póliza de Acumulación	1.074	1.044
	<u>396.810</u>	<u>585.480</u>

AGLIPESCA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares)

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Un resumen de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generen intereses y otras cuentas por cobrar relacionados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generen intereses	1.216.973	344.248
Otras cuentas por cobrar relacionadas	400.000	300.000
Otras cuentas por cobrar	6.354	16.671
	<u>1.623.327</u>	<u>660.919</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de Inventarios se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Inventario de materia prima	215.469	96.184
	<u>215.469</u>	<u>96.184</u>

6. ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US\$754.966 y US\$995.353 respectivamente, tal como se muestra a continuación:

PISC.	ILAS.	FECHA DE SIEMBRA	% SOBREVIVENCIA	LIBS. PROMEDIO AL 31 DIC. 2017	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC. 2017	COSTOS TOTALES AL 31 DIC. 2017	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC. 2017
55B	8,5	26/12/2017	97%	787	2,35	10.581	10.581
55A	3,07			0	2,35	1.070	1.070
56	13,4	26/12/2017	97%	650	2,35	14.709	14.709
57	15,8	16/10/2017	89%	51.788	2,23	115.477	123.118
58	11,7	16/10/2017	89%	57.171	2,23	127.572	113.672
59	15,45	25/12/2017	97%	686	2,35	12.972	13.972
60	12,16	26/11/2017	92%	25.299	2,35	46.146	49.116
60A	2			0	2,35	8.755	8.755
60B	1,11			0	2,35	387	387
60C	0,8			0	2,35	3.332	3.332
61	16,25	17/10/2017	87%	53.914	2,38	61.262	119.789
61A	1,14			0	2,35	397	397
61B	1,5			0	2,35	6.529	6.529
62	11,41	26/12/2017	98%	672	2,35	11.870	11.870
63	9,52	17/10/2017	81%	44.108	3,35	58.500	86.637
64	9,54	31/12/2017	98%	1.192	7,35	10.606	10.606
65	15,5	31/12/2017	98%	1.587	2,35	14.042	14.042
66	9,14			0	2,35	18.956	18.956
67	18,15	12/12/2017	95%	8.809	2,35	15.144	14.144
67A	2,54			0	2,35	683	683
67B	3,75			0	2,35	10.401	10.401
68	11,75			0	2,35	11.689	11.689
69	10,8	12/12/2017	95%	7.467	2,35	14.993	14.993
70B	7,93	08/11/2017	87%	28.471	2,35	29.373	32.368
70A	1,45	24/12/2017	97%	26	2,35	3.553	3.253
71	11,54	08/11/2017	82%	33.091	2,35	49.820	52.362
72	10,66	19/12/2017	97%	1.839	2,35	14.685	14.681
						<u>562.644</u>	<u>754.966</u>

AGLIPESCA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

6. ACTIVO BIOLÓGICO (A Continuación...)

El Activo Biológico corresponden al valor razonable de las piscinas sembradas ascienden a US\$754.966 menos los costos en el punto de venta por US\$562.644.

PISC.	HAB.	FECHA DE SIEMBRA	% SOBREVIVENCIA	LBS.PROMEDIO AL 31 DIC 2016	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2016	COSTOS TOTALES AL 31 DIC 2016	VALOR RAZONABLE AL 31 DIC 2016
55B	8,2	24/12/2016	98%	521	2,32	18.853	18.855
55A	1,5		0%	0	2,35	623	623
56	11,4	18/09/2016	83%	49.975	3,33	160.274	132.119
57	12,8	27/11/2016	87%	12.548	2,35	34.564	34.564
58	11,7	23/11/2016	87%	19.607	2,35	39.078	39.078
59	13,5	11/09/2016	12%	10.883	2,35	24.669	28.892
60	12,2	09/11/2016	88%	25.467	2,35	61.478	46.257
60A	2	09/11/2016	88%	4.345	2,35	11.804	8.612
60B	1,11		0%	0	2,35	848	848
60C	0,8	06/11/2016	88%	1.028	2,35	5.040	5.040
61	10,8	06/11/2016	87%	21.251	2,35	46.720	46.720
61A	1,08		0%	0	2,35	1.518	1.518
61B	1,5	24/11/2016	85%	2.813	2,35	2.822	2.822
62	11,4	08/09/2016	81%	48.953	2,35	96.845	129.800
63	9,58	11/12/2016	90%	7.196	2,35	21.710	21.710
64	9,64	08/10/2016	86%	31.668	2,35	57.926	71.604
65	11,6	28/09/2016	85%	45.606	2,35	98.416	110.417
66	9,14	28/09/2016	80%	32.658	2,35	62.157	79.271
67	10,2	27/11/2016	87%	11.362	2,35	31.828	31.828
67A	1,5		0%	0	2,35	1.927	1.927
67B	5	28/09/2016	85%	15.492	2,35	38.766	37.450
68	11,8	20/10/2016	85%	43.035	2,35	76.257	106.229
69	10,8		0%	0	2,35	6.112	6.112
70	7,89	05/12/2016	96%	5.779	2,35	22.826	22.826
70A	1,46	26/12/2016	98%	389	2,35	1.782	1.782
71	11,5	17/11/2016	88%	35.997	2,35	59.519	49.332
72	10,7	03/12/2016	90%	16.082	2,35	32.343	32.343
Como por arboles						(73.827)	(73.827)
						919.748	995.353

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de activos por impuestos corrientes, se resume a continuación:

	2017	2016
	US\$ dólares	
SRI Devolución IVA	130.626	131.134
	<u>130.626</u>	<u>131.134</u>

AGLIPESCA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (A continuación...)

El crédito tributario de retenciones en la fuente se compensó con el impuesto a la renta y el movimiento fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Retenciones en la fuente del año	74.709	63.398
Compensación del año	(74.709)	(63.398)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>-</u>	<u>-</u>

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

El detalle de propiedades y equipos, neto de los años 2017 y 2016 se detalla a continuación:

		Movimientos del año 2017				
	%	<u>Saldo al 01/01/2017</u>	<u>Adiciones y deprec.</u>	<u>Bajas</u>	Reavalúo	<u>Saldo al 31/12/2017</u>
Instalaciones	10%	34.120	1.129	-	339.988	375.237
Muebles y Enseres	10%	-	4.118	-	-	4.118
Construcciones en curso		-	57.563	-	-	57.563
Maquinaria y Equipo	10%	451.371	-	-	-	451.371
Naves, Aeronaves, barcasas y similares	5%	-	34.000	-	-	34.000
Equipo de computación	33%	-	2.757	-	-	2.757
Vehículos	14,29%	145.545	28.978	(1.250)	-	173.273
Subtotal		631.036	128.545	(1.250)	339.988	1.098.319
Depreciación acumulada		<u>(167.009)</u>	<u>(54.549)</u>	<u>933</u>	-	<u>(220.625)</u>
Deterioro acumulado		-	-	-	-	-
Total		<u>464.027</u>	<u>73.996</u>	<u>(317)</u>	<u>339.988</u>	<u>877.694</u>

		Movimientos del año 2016		
	%	<u>Saldo al 01/01/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31/12/2016</u>
Instalaciones	10%	8.120	26.000	34.120
Maquinaria y Equipo	10%	231.701	219.670	451.371
Vehículos	14,29%	115.434	30.111	145.545
Subtotal		355.255	275.781	631.036
Depreciación acumulada		<u>(129.631)</u>	<u>(37.378)</u>	<u>(167.009)</u>
Deterioro acumulado		-	-	-
Total		<u>225.624</u>	<u>238.403</u>	<u>464.027</u>

AGLIPESCA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares)

9. PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Cuentas y documentos por pagar locales	802.053	238.032
Otras cuentas por pagar	575	11.015
	<u>802.628</u>	<u>249.047</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		US\$ dólares	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	a)	390.078	395.536
15% Participación trabajadores por pagar	b)	373.062	358.843
Beneficios de ley a empleados	c)	50.635	45.288
Con el ITSS		13.097	11.708
Con la Administración Tributaria	d)	9.137	8.747
		<u>836.009</u>	<u>820.122</u>

a) El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero del	395.536	213.107
Provisión del año	464.787	458.934
Pagos	(395.536)	(213.107)
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	(74.709)	(63.398)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>390.078</u>	<u>395.536</u>

Durante el año 2017 la compañía recibió retenciones en la fuente por US\$ 74.709, mismo que fue compensado con el impuesto a la renta causado del período 2017.

b) El movimiento de la provisión para 15% participación de trabajadores fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	358.843	200.176
Provisión del año	373.062	358.843
Pagos	(358.843)	(200.176)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>373.062</u>	<u>358.843</u>

AGLIPESCA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (A continuación,...)

c) El movimiento de los beneficios de ley a los empleados fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	45.288	31.709
Provisión del año	72.771	66.781
Pagos	(67.424)	(53.202)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>50.635</u>	<u>45.288</u>

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por vacaciones, décimos tercer y cuarto sueldos.

d) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Retención fuente	5.542	4.160
Retención Iva	3.595	4.587
	<u>9.137</u>	<u>8.747</u>

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

LARGO PLAZO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Jubilación patronal	a) 33.159	29.622
Indemnización por despido	b) 17.161	14.705
	<u>50.320</u>	<u>44.327</u>

a) El movimiento de Jubilación Patronal fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	29.622	21.383
Provisión del año	7.588	7.962
Reducciones, liquidaciones	(976)	(2.088)
Ajustes	-	288
Utilidad(Pérdida) reconocidas en el ORI	(3.075)	2.077
Saldo final al 31 de diciembre	<u>33.159</u>	<u>29.622</u>

AGLIPESCA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresada en dólares)

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES (A continuación...)

b) El movimiento de Indemnización por desahucio fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	14.705	10.137
Provisión del año	4.090	4.715
Pago de beneficios	-	(980)
Ajustes	(290)	194
Utilidad (Pérdida) reconocidas en el ORI	(1.344)	639
Saldo final al 31 de diciembre	<u>17.161</u>	<u>14.705</u>

13. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de ingresos de actividades ordinarias del año 2017 y 2016, corresponde como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Venta de cesterón	7.523.586	6.346.318
Venta de balanceados e seguros	376	-
	<u>7.523.962</u>	<u>6.346.318</u>

14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza son se conformaron de la siguiente manera:

COSTOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Inventario Inicial Material Directo	96.184	85.492
Inventario Inicial Producto en proceso	919.740	542.006
Compras	3.178.802	2.889.122
Inventario Final material Directo	(215.468)	(96.184)
Inventario Final Producto en proceso	(562.644)	(919.740)
Mano de obra directa	553.718	510.068
Mantenimiento y Reparaciones	182.206	86.368
Combustibles y Lubricantes	123.594	97.668
Depreciación Propiedades, Planta Y Equipo	54.550	38.218
Asesoría y Honorarios Profesionales	5.503	300
Transporte	155.925	87.340
Alimentación	79.867	68.213
Otros Costos Indirectos	269.308	402.883
	<u>4.845.285</u>	<u>3.791.754</u>

AGLIPESCA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA (A continuación...)

GASTOS

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Sueldos y Salarios	22.252	27.219
Aportes Seguridad Social	13.090	9.850
Beneficios Sociales	9.291	12.089
Honorarios Profesionales	41.886	26.915
Impuestos y Contribuciones	14.216	24.759
Contribución solidaria por utilidades	-	35.625
Mantenimientos y Reparaciones	2.754	2.311
Seguros	4.653	5.695
Transporte	293	294
Varios de oficina y control	24.927	9.998
Otros	66.179	32.869
	<u>199.541</u>	<u>188.054</u>

15. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presenta a continuación:

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	2.603.787	2.461.432
15% Participación trabajadores por pagar	(373.062)	(358.843)
Gastos no deducibles	41.187	60.838
Deducciones por leyes especiales	(42.537)	(8.216)
Ingresos por medición de activos biológicos (Generación)	(192.322)	(75.613)
Ingresos por medición de activos biológicos (Reversión)	75.613	6.465
Base Imponible	2.112.666	2.086.063
22% de Impuesto a la renta Causado	464.787	458.934
Retenciones en la fuente	(74.709)	(67.398)
Impuesto a la renta por pagar	<u>390.078</u>	<u>395.536</u>

16. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

GRUPO ECONÓMICO

De acuerdo con el artículo 5 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, para fines tributarios, se define como grupo económico, al conjunto de partes, conformado por personas naturales y sociedades, tanto nacionales como extranjeras, donde una o varias de ellas posean directa o indirectamente 40% o más de la participación accionaria en otras sociedades.

Por el periodo 2017, la compañía deberá presentar sus Estados Financieros Individuales a la compañía Sociedad Minera Liga de Oro S.A. SOMILOR para la consolidación de los Estados Financieros como Grupo Económico.


 Firma del Representante Legal
 SR. PABLO FARRIA


 Firma del Contador