

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 07 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 cambió su domicilio de la ciudad de Guayaquil a la de Machala, provincia de El Oro, mediante resolución No. 09-G-1J-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 camarera en todas sus fases como captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bivalvúticás, 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 Exportadora Edipacaderu 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 periodo mantiene el control de las concesiones que explota, dejando sin efecto el arriendo iniciado en el periodo anterior de cesión de las concesiones que ha venido explotando a favor de su relacionada Pesquera Marycuelo Cia. Ltda.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0992438134001 ha establecido como actividad económica la explotación de ciaduras 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 Impacceci 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. **Bases 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 los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SK por sus siglas en inglés), normas que han sido adoptadas unánimemente 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.

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

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 adeudados 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 el 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 el 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 sea 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 expire el plazo estipulado por la administración tributaria.

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

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 vista 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 instrumentos 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 neto 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 controló 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 camarón 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 desciupa las piscinas dejándola completamente seca, y de manera inmediata, se la rastilla, 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 balaúscalo, 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.

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

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 procesos 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 e 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 manejo del activo biológico en la fecha de la medición.

Valoración

En todas las unidades de producción se procede hacer muestreo poblacional con malla y histograma de los mismos para determinar el porcentaje por talla de ejemplar.

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:

Camarón por hectárea	=	$\frac{\text{Número de camarones}}{\text{Número de hectáreas}}$
Camarón por metro cuadrado	=	$\frac{\text{Camarón por hectárea}}{\text{Área de hectárea}}$
Supervivencia	=	$\frac{\text{Camarón por metro cuadrado estimado}}{\text{Camarón por metro cuadrado realizable}} \times 100$
Biomasa	=	$\frac{\text{Cantidad estimada x Supervivencia x peso promedio (g/metro)}}{1000^2} \times 1000$

2.10 Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La cantidad 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.

AGUAPESCA S.A.

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

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 actualizado, 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 fiduciaria 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 encimeras	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%
Nave acuáticas	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 le 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 periodo de tiempo a cambio de una contraprestación. Los arrendamientos son "capitalizados", reconociendo el valor presente de los pagos de arrendamiento y mostrando 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 12% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

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

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 honificará al trabajador con el veinticinco 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 pueda 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 cantidad que informa, y es la encargada de pagar los beneficios a los empleados.

2.13 Provisiónes

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 apropiar 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 PERÍODOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016.
(Expresada 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 pescadas 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., proviene principalmente de la venta de productos biomédicos tales como el cincarrá.

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 la base 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 desempeñar 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 Censo, fue como sigue:

Años	Inflación
2013	2,70%
2014	3,67%
2015	1,38%
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		
Bolivariana C.A.	214.987	360.204
Machala S.A.	147.377	115.940
Pichincha C.A.	13.272	108.292
Próxima de Acumulación	1.074	1.044
	396.810	585.480

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 generan intereses y otras cuentas por cobrar relacionadas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	2017	2016
	US\$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	1,216,973	344,248
Otras cuentas por cobrar relacionadas	400,000	300,000
Otras cuentas por cobrar	6,154	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:

	2017	2016
	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 esté conformado por el costo de las pescadas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US\$754,966 y US\$995,153 respectivamente, tal como se muestra a continuación:

PESC.	IBAS	FECHA DE RECIBIDA	% SOBREVIVENCIA	VALOR AL 31 DIC 2017	PRECIO PROVENIENTE LIBRAS AL 31 DIC 2017	CONTDS TOTALES AL 31 DIC 2017	VALOR RAZONABLE AL 31 DIC 2017
							2017
55B	8,5	26/12/2017	97%	787	2,35	10,581	10,581
55A	2,07			0	2,35	0	0
56	11,4	26/12/2017	97%	650	2,35	14,109	14,769
57	11,8	16/10/2017	89%	51,708	2,25	55,477	123,116
58	11,2	16/10/2017	89%	37,171	2,25	71,572	113,672
59	12,45	26/12/2017	97%	686	2,35	(2,972)	17,972
60	12,18	26/12/2017	92%	25,259	2,35	40,116	49,116
60A	2			0	2,25	8,755	8,755
60B	1,11			0	2,35	387	387
60C	0,8			0	2,25	3,332	3,332
61	16,25	17/10/2017	82%	51,914	2,35	61,262	(19,769)
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	11,670	11,670
63	9,52	17/10/2017	81%	44,108	2,35	58,500	86,637
64	9,51	31/12/2017	98%	1,102	2,35	18,606	18,606
65	13,5	31/12/2017	98%	1,587	2,35	14,042	14,042
66	9,14			0	2,35	18,956	18,956
67	10,15	12/12/2017	95%	8,809	2,35	16,144	14,144
67A	2,54			0	2,35	683	683
67B	3,76			0	2,35	10,401	10,401
68	11,75			0	2,35	11,589	11,589
69	10,8	12/12/2017	95%	7,487	2,35	14,993	14,993
70A	7,93	08/11/2017	82%	28,471	2,35	29,973	32,569
70B	1,45	26/12/2017	97%	26	2,35	3,253	3,253
71	11,54	08/11/2017	82%	33,091	2,35	49,820	52,553
72	10,66	19/12/2017	97%	1,809	2,35	14,685	14,685
						562,644	754,966

AGUAPESCA 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
559	8,2	24/12/2016	98%	522	2,32	18.853	18.853
55A	1,5		9%	0	2,35	623	623
56	11,4	18/09/2016	83%	49.978	2,35	110.274	132.219
57	12,8	27/11/2016	87%	12.648	2,35	34.364	34.564
58	11,7	23/11/2016	87%	19.997	2,35	39.078	39.078
59	13,5	11/08/2016	12%	10.353	2,35	24.669	25.392
60	13,2	09/11/2016	88%	25.467	2,35	61.478	48.257
60A	2	09/11/2016	88%	4.345	2,35	11.074	8.612
60B	1,11		8%	0	2,35	348	348
60C	0,8	09/11/2016	88%	1.428	2,35	3.340	5.040
61	10,8	05/11/2016	97%	21.251	2,35	48.720	48.720
61A	1,08		8%	0	2,35	1.518	1.518
61B	1,5	24/11/2016	89%	2.813	2,35	2.822	2.822
62	11,4	08/09/2016	81%	48.953	2,35	96.545	129.890
63	9,18	11/12/2016	90%	7.196	2,35	21.710	21.710
64	9,64	08/10/2016	86%	31.658	2,35	5.526	71.504
65	11,6	28/09/2016	82%	15.676	2,35	35.416	110.417
66	9,14	28/09/2016	80%	32.658	2,35	62.157	79.271
67	10,2	27/11/2016	87%	11.262	2,35	31.328	31.828
67A	1,5		8%	0	2,35	1.927	1.927
67B	3	28/09/2016	83%	15.402	2,35	38.269	37.450
68	11,8	20/10/2016	83%	43.005	2,35	96.257	100.229
69	10,8		8%	0	2,35	6.112	6.112
70	7,89	05/12/2016	96%	5.770	2,35	22.326	22.026
70'	1,45	26/12/2016	98%	385	2,35	1.780	1.787
71	11,5	11/11/2016	98%	25.997	2,35	59.519	49.333
72	10,7	03/12/2016	90%	16.092	2,35	32.343	32.343
Costo por arbol:						(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>

AGUJIPESCA 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 de 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>Balas</u>	<u>Reavalió</u>
Instalaciones	10%	34.120	1.129	-	339.988
Muebles y útiles	10%	-	4.118	-	4.118
Construcciones en curso		-	57.563	-	57.563
Maquinaria y equipo	10%	451.371	-	-	451.371
Naves, aeronaves, barcazas 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
Depreciación acumulada		(167.009)	(54.549)	933	-
Deterioro acumulado		-	-	-	-
Total		464.027	73.996	(317)	339.988
					877.694

	%	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		(129.631)	(37.378)	(167.009)
Deterioro acumulado		-	-	-
Total		225.624	238.403	464.027

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 los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	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	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 IESS	d) 13,097	11,708
Con la Administración Tributaria	e) 9,137	8,747
	<u>836,009</u>	<u>829,122</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	US\$ dólares
Saldo inicial al 1 de enero del año	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 periodo 2017.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	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>

AGLIP/FUSCA 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>
	USS dólares	
Saldo inicial del año	45.288	31.709
Provisión del año	72.771	66.781
Pagos	<u>(67.424)</u>	<u>(53.202)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>50.635</u>	<u>45.288</u>

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por vacaciones, décimos tercios y cuartos sueldos.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	USS dólares	
Retención fuente	3.542	4.160
Retención Iva	<u>3.595</u>	<u>4.587</u>
	<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>
	USS dólares	
Jubilación patronal	a) 33.159	29.622
Indemnización por desahucio	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>
	USS dólares	
Saldo inicial del año	29.622	21.383
Provisión del año	7.588	7.962
Reducciones, liquidaciones	<u>(976)</u>	<u>(2.088)</u>
Ajustes	-	288
Utilidad/(Pérdida) reconocidas en el ORI	<u>(3.075)</u>	<u>2.077</u>
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 desalocio fue como sigue:

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Saldo inicial del año	14,705	10,137
Provisión del año	4,090	4,715
Pago de beneficios	-	(980)
Ajustes	(290)	194
Utilidad (Pérdida) reconocidos 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> US\$ dólares	<u>2016</u>
Venta de cierreón	7,523,586	6,346,318
Venta de balanceados e isáureos	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> US\$ dólares	<u>2016</u>
Inventario Inicial Material Directo	96,184	85,492
Inventario Inicial Producto en proceso	919,740	542,006
Compras	3,178,802	2,839,122
Inventario Final material Directo	(215,468)	(96,184)
Inventario Final Producto en proceso	(562,641)	(919,740)
Mano de obra directa	557,718	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	87,540
Alimentación	79,867	68,213
Otros Costos Indirectos	269,308	402,883
	<u>4,845,285</u>	<u>3,791,754</u>

AGUAPESCA 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

	2017	2016
	USS dólares	
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	4,623	5,695
Transporte	293	294
Varios de oficina y control	24,927	9,998
Otros	66,179	32,869
	199,541	188,054

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:

	2017	2016
	USS dólares	
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	41,127	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	399,078	395,536

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.

