



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

ANISALEO C.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses

Dirección: Cda. Iesd, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Teléfono: 0998426019 - 0986499679 - 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil - Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

A los miembros del Directorio y Accionistas de
ANISALEO C.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de ANISALEO C.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ANISALEO C.A. al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y

Dirección: Cda. Ictel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Teléfono: 0998426019 - 0986499679 - 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil - Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Independencia

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

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

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de ANISALEO C.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de los

Dirección: Cdlá. Iseel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Teléfono: 0998426019 - 0986499679 - 042628725

Mail 1: hectorsuarez.servcontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@servcontax.com

Guayaquil - Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

- Evaluó lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluó la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Se comunicó a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, así como las posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de ANISALEO C.A. al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 24, 2019

Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

ANISALEO C.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	1	43.102	86.193	Cuentas por pagar	5	247.277	138.724
Cuentas por cobrar	2	332.279	181.334	Impuestos por pagar	6	1.472	22.764
Inventarios		54.183	28.041	Otras cuentas por pagar	7	102.069	55.300
Pagos anticipados		<u>16.627</u>	<u>19.701</u>	Total pasivo corriente		<u>350.818</u>	<u>216.787</u>
Total activo corriente		<u>446.191</u>	<u>315.270</u>				
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, instalaciones y equipos	3	506.853	493.579	Cuentas por pagar L/P	8	189.230	175.919
Activos Biológicos	4	282.918	304.605	Cuentas por pagar relacionadas L/P	9	332.366	384.366
Otros activos		<u>508</u>	<u>508</u>	Total pasivo no corriente		<u>521.596</u>	<u>560.285</u>
Total activo no corriente		<u>790.279</u>	<u>798.692</u>	Total pasivo		<u>872.414</u>	<u>777.071</u>
				PATRIMONIO			
				Capital social	10	800	800
				Reserva Legal	10	1.202	1.202
				Aporte Fut. Cap.		337.905	150.905
				Otras Reservas		52.629	52.629
				Result. Acum. por NIIF		(64.091)	(64.091)
				Resultados acumulados		195.446	141.752
				Resultados del ejercicio		(159.834)	53.694
				Total patrimonio		<u>364.056</u>	<u>336.890</u>
Total Activo		<u><u>1.236.470</u></u>	<u><u>1.113.961</u></u>	Total Pasivo y Patrimonio		<u><u>1.236.470</u></u>	<u><u>1.113.961</u></u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

ANISALEO C.A.**Estado de Resultados Integrales****Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017****(En dólares estadounidenses)**

Ingresos	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas brutas		1.360.827	1.634.519
Dctos. / Devol. en Venta		-	-
Total Ingresos		<u>1.360.827</u>	<u>1.634.519</u>
Costo de ventas		<u>(1.208.264)</u>	<u>(1.170.089)</u>
Utilidad en Operación		152.564	464.430
Gastos de administración y ventas		(312.851)	(389.521)
Otros ingresos		<u>453</u>	<u>10.897</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		(159.834)	85.806
Participación Trabajadores	11	-	12.871
Impuesto a la Renta	11	-	19.242
Resultado del Ejercicio		<u>(159.834)</u>	<u>53.694</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

ANISALEO C.A.

**Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)**

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte para Fut. Cap.	Otras Reservas	Resultados Acum. NIIF	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	1.202	150.905	52.629	(64.091)	(49.261)	191.013	283.195,96
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-	191.013	(191.013)	-
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	53.694	53.694
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	1.202	150.905	52.629	(64.091)	141.752	53.694	336.890
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-	-	(53.694)	-
Aporte futuras capitalizaciones	-	-	187.000	-	-	-	-	187.000
Resultado del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	(159.834)	(159.834)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	1.202	337.905	52.629	(64.091)	195.446	(159.834)	364.056

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

ANISALEO C.A.**Estado de Flujos de Efectivo****Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017****(En dólares estadounidenses)**

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad contable	(159.834)	85.806
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación	86.598	85.749
Participación trabajadores e impuesto a la renta	-	(32.113)
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(126.185)	(117.966)
Inventarios	(26.142)	9.555
Cuentas por pagar	<u>234.066</u>	<u>(87.328)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>8.505</u>	<u>(56.296)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Compras de activos fijos	(98.818)	(46.200)
Ajustes en Activos Fijos	<u>(1.054)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(99.873)</u>	<u>(46.200)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Aumento de Capital	187.000	-
Obligaciones bancarias	<u>(138.724)</u>	<u>-</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>48.276</u>	<u>-</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	(43.092)	(102.496)
Efectivo al inicio del período	<u>86.193</u>	<u>188.689</u>
Efectivo al final del período	<u>43.102</u>	<u>86.193</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

ANISALEO C.A.

Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

ANISALEO C.A. es una compañía dedicada a la explotación de criaderos de camarones y criaderos de larvas de camarón.

ANISALEO C.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 17 de octubre de 1986 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de octubre de 1986 de la misma ciudad.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración para la aprobación de la Junta General de Accionistas que se realizara dentro del plazo que establece la ley para su modificación o aprobación definitiva.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional).

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

ANISALEO C.A.
Políticas de Contabilidad

Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

ANISALEO C.A.

Políticas de Contabilidad

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Propiedades, instalaciones y equipo

Se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registrará con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideren adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de líneas recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Años</u>
Instalaciones	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de cómputo	3 años

Activos biológicos

La gerencia facilita las transformaciones biológicas promoviendo o al menos estabilizando, las condiciones necesarias para que el proceso tenga lugar (por ejemplo, niveles de nutrición, humedad, temperatura, fertilidad y luminosidad). Tal gestión distingue a la actividad agrícola de otras actividades.

Tanto el cambio cualitativo como el cuantitativo conseguido por la transformación biológica, es objeto de valoración y control como una función rutinaria de la gerencia.

La gerencia estimó que según la naturaleza de estos activos biológicos se opte por practicar revaluaciones cada tres años; sin embargo, así como se menciona en las políticas de Deterioros en el valor de los Activos, se practicara revaluó a las propiedades si existen indicadores que evidencien pérdida en estos activos.

Impuesto a las ganancias

El Impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto corriente y los impuestos diferidos. El impuesto corriente reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

ANISALEO C.A.

Políticas de Contabilidad

a) Impuesto corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

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

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto diferido

El impuesto diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

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

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

ANISALEO C.A.

Políticas de Contabilidad

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la compañía ha entregado producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Administración de riesgos financieros

Riesgo de liquidez: La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

ANISALEO C.A
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

1. Efectivo y equivalente al efectivo

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son las siguientes:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja chica		(231)	(96)
Bco. Machala Cta. Cte.	(a)	147	2.116
Bco. Pichincha Cta. Cte.	(a)	2.418	4.786
Bco. Produbanco	(a)	40.768	79.387
Saldo Final		43.102	86.193

(a) Corresponde a los saldos bancarios conciliados al cierre del ejercicio 2018 y 2017.

2. Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son las siguientes:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	(a)	54.604	4.071
Empleados		57.152	67.168
Anticipo Proveedores		20.333	42.186
Cuentas por cobrar relacionadas	(b)	200.190	67.909
Totales		332.279	181.334
Menos reserva para cuentas malas		-	-
Saldo Final		332.279	181.334

(a) El saldo de las cuentas por cobrar clientes al cierre del ejercicio 2018 y 2017 corresponde en su totalidad a la compañía Empacreci S.A.

(b) El saldo de las cuentas por cobrar relacionadas es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Isabel Pazmiño Luzuriaga		26.465	33.665
Repuestos Unidos S.A.		8.377	8.377
Masilia S.A.		28.368	25.867
Becerril S.A.		136.980	-
Saldo Final		200.190	67.909

ANISALEO C.A
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

3. Propiedad, instalaciones y equipos

El detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edificio	157.199	157.199
Muebles y Enseres	56.437	56.437
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	817.832	721.550
Equipos de Computación	16.941	16.941
Vehículos	241.198	241.198
Otros Activos	26.250	23.714
Subtotal	1.315.857	1.217.039
Menos depreciación acumulada	(809.004)	(723.460)
Saldo Final	506.853	493.579

El movimiento fue el siguiente:

Costo	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	1.217.039	1.170.839
Adiciones	98.818	46.200
Saldo Final	1.315.857	1.217.039

Depreciación	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	(723.460)	(637.711)
Ajustes en Activos Fijos	1.054	-
Gasto del año	(86.598)	(85.749)
Saldo Final	(809.004)	(723.460)

4. Activos Biológicos

El detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Animales Vivos en Crecimiento	282.918	304.605
Subtotal	282.918	304.605
Menos depreciación acumulada	-	-
Saldo Final	282.918	304.605

ANISALEO C.A
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

5. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales	(a)	247.277	138.724
Saldo Final		247.277	138.724

(a) El saldo de las principales cuentas por pagar relacionadas al cierre del ejercicio 2018 y 2017 son las que se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cargillecuador Cia. Ltda.	-	46.912
Tresvicorp S.A	66.954	
Vitapro Ecuador Cia. Ltda.	-	30.413
Masilia S.A.	-	-
Gisis S.A.	47.270	16.701
Spherel S.A.	113.020	7.319
Londoño Chaparro Patricia	2.162	7.313
Robótica Ecología Industrial	-	4.786
Otros proveedores menores a US\$ 2.000	17.871	25.279
Total Proveedores	247.277	138.724

6. Impuestos por Pagar

Los saldos por pagar de impuestos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente (IVA)	122	465
Retenciones en la fuente (RENTA)	1.350	3.057
Impuesto a la Renta	-	19.242
Saldo Final	1.472	22.764

ANISALEO C.A
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

7. Otras cuentas por pagar

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 corresponden a las siguientes provisiones:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones IESS	5.389	3.971
Obligaciones Empleados	11.481	23.923
Otras Cuentas por pagar	59.297	17.503
Por pagar relacionadas	25.902	9.903
Saldo Final	102.069	55.300

8. Cuentas por pagar L/P

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación patronal	(a)	139.600	126.289
Provisión por Desahucio	(a)	49.630	49.630
Saldo Final		189.230	175.919

(a) Valores provisionados según informe de estudio actuarial realizado por la empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2018.

9. Cuentas por pagar relacionadas L/P

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pazmiño Ubilla Félix	332.366	369.366
Consuelo Luzuriaga	-	15.000
Saldo Final	332.366	384.366

Los valores corresponden a préstamos entregados a la compañía, los cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

ANISALEO C.A
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

10. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía actualmente cuenta con un capital suscrito de US\$ 800.00 compuesto de 20.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 0,04 cada una cuyos propietarios actualmente son Pazmiño Luzuriaga Isabel Angélica con 4.000 acciones y Pazmiño Ubilla Félix Indalecio con 16.000 acciones, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

11. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

ANISALEO C.A
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

Conciliación del resultado contable tributario

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	(159.834)	85.806
Participación de Trabajadores	-	12.871
Gastos no deducibles	-	14.526
Utilidad Gravable	-	53.694
Impuesto a la Renta causado	-	19.242
Impuesto a la Renta causado pago mínima	14.308	14.029

12. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 24, 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.