ANLANI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con el informe de los auditores independientes)

ANLANI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólares Estadounidenses
Compañía	-	Anlani S.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoria
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Anlani S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Anlani S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Anlani S.A. al 31 de diciembre del 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Norma Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamento de la opinión

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

Asunto que requiere énfasis

<u>Actividad economica</u>

Sin calificar nuestra opinión, informamos que de acuedo a lo revelado en la Nota 16 a los estados financieros, la Compañía durante el año 2019, al igual que en periodos anteriores no operó realizando su actividad económica principal.

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Parque Empresarial Colón
Edif. Corp. 3, primer piso, ofic. 102
Teléfonos: 593 4 390 3047 - 4 390 3048
P.O.Box: 09-01-5061
Email: info@valarezoasociados.com
www.valarezoasociados.com
Guayaquil - Ecuador

VALAREZO & ASOCIADOS CIA LTDA.
Auditores y Consultores

cpaai MEMBER mgiworldwide

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

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

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

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

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

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

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

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Parque Empresarial Colón
Edif. Corp. 3, primer piso ofic. 102
Telefonos: 593 4 380 3047 – 4 090 3048
P.O.Box: 09-03-00051
Email: info@valarezoasociados.com
www.valarezoasociados.com
Guayaquil - Ecuador

VALAREZO & ASOCIADOS CIA LTDA
Auditores y Consultores

cpaai MEMBER mgiworldwide

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de Anlani S.A. al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Febrero, 21 del 2020
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados

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

Douglas W. Valarezo
Socio
Registro Profesional
No. 31.196

VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Parque Empresarial Colón
Edif. Corp. 3, primer piso ofic. 103
Teléfonos: (593 4) 390 3047 - 4 390 3048
P.O.Box 09-01-10251
Email: info@valarezoasociados.com
www.valarezoasociados.com
Guayaquil - Ecuador

VALAREZO & ASOCIADOS CIA LTDA
Auditores y Consultores

cpaai miembro mgiworldwide

Anexo 1

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de Aniani S.A.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

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

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

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

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

ANLANI S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Notas	2019	2018
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	50,020	215,571
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	5	2,657,285	-
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	5,608,214	4,730,638
Activos por impuestos corrientes	7	73,434	86,159
Gastos pagados por anticipados		84,062	3,469
Otros activos corrientes		-	-
Total activo corriente		8,473,015	5,035,837
Activo no Corriente			
Propiedad, planta y equipos	8	908,092	963,238
Propiedad de inversión	9	1,099,092	884,856
Inversiones en subsidiarias	10	1,959,418	1,959,418
Inversiones en asociadas	11	4,153,805	4,546,503
Otras inversiones en acciones	12	120,000	-
Activos por impuestos diferidos	13	63,328	51,177
Total activo no corriente		8,303,735	8,405,192
Total activo		16,776,750	13,411,029
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	14	265,137	4,168
Pasivos por impuestos corrientes	7	450	66,004
Total pasivo corriente		265,587	70,172
Patrimonio	16		
Capital social		20,000	20,000
Reservas		11,983,894	9,570,560
Resultados acumulados		1,366,963	1,366,963
Resultados del ejercicio		3,140,306	2,413,334
Total patrimonio		16,511,163	13,370,857
Total pasivo y patrimonio		16,776,750	13,441,029

Las notas adjuntas 1 a la 21 son parte integrante de estos estados financieros.

Ing. Rodrigo Laniado Romero
Presidente

Ing. Silvia Santos Méndez
Contador General

ANLANI S.A.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
Otros ingresos	17	3,448,616	3,150,033
Gastos			
Administrativos	18	(291,589)	(246,735)
Financieros		(201)	(65)
Otros gastos	19	-	(413,663)
Utilidad antes de impuesto a la renta		3,156,826	2,489,570
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	7	(28,671)	(65,758)
Diferido	13	12,151	(10,478)
Utilidad del ejercicio y resultado integral		3,140,306	2,413,334

Las notas adjuntas 1 a 21 son parte integrante de estos estados financieros.

Ing. Rodrigo Laniado Romero
Presidente

Ing. Silvia Santos Méndez
Contador General

ANLANI S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	Capital social	Reservas		Resultados acumulados			Resultados del ejercicio	Total
			Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva capital	Ganancias acumuladas	Proveniente de la adopción NIIF		
Saldos al 31 de diciembre del 2017		20,000	10,000	7,623,229	21,079	-	1,345,884	1,937,331	10,957,523
Más (menos) transacciones durante el año:									
Traspaso del resultado		-	-	-	-	1,937,331	-	(1,937,331)	-
Apropiación para reserva facultativa		-	-	1,937,331	-	(1,937,331)	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	-	2,413,334	2,413,334
Saldos al 31 de diciembre del 2018	16	20,000	10,000	9,560,560	21,079	-	1,345,884	2,413,334	13,370,857
Más (menos) transacciones durante el año:									
Traspaso del resultado		-	-	-	-	2,413,334	-	(2,413,334)	-
Apropiación para reserva facultativa		-	-	2,413,334	-	(2,413,334)	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	-	3,140,306	3,140,306
Saldos al 31 de diciembre del 2019	16	20,000	10,000	11,973,894	21,079	-	1,345,884	3,140,306	16,511,163

Las notas adjuntas 1 a la 21 son parte integrante de estos estados financieros.

Ing. Rodrigo Lanñado Romero
Presidente

Ing. Silvia Santos Méndez
Contador General

ANLANI S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Clases de cobros por actividades de operación:			
Otros cobros		406,299	194,986
Clases de pagos por actividades de operación:			
Pagos de proveedores de bienes y servicios		(258,980)	(35,090)
Pagos por impuestos		(81,500)	(65,435)
Pagos de intereses		(201)	-
Otros pagos		(755,681)	(340,443)
Flujos netos de efectivo utilizados en actividades de operación		(690,063)	(245,982)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de Propiedad, planta y equipos	8	(2,291)	(294,950)
Venta de vehículo	8	-	70,000
Adquisición de Propiedades de inversión	9	(270,000)	-
Dividendos cobrados	6	3,677,235	1,498,101
Otras inversiones	12	(120,000)	(282,030)
Activo financieros inversiones	5	(2,657,285)	-
Inversiones en asociadas	11	1,292,500	-
Flujos netos de efectivo procedentes de actividades de inversión		1,920,159	991,121
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIMIAMIENTO:			
Préstamos otorgados a Compañías relacionadas		(1,735,000)	(1,478,081)
Cobro de préstamos a Compañías relacionadas		339,353	480,585
Flujos de efectivo utilizados en actividades de Financiamiento		(1,395,647)	(997,496)
Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(165,551)	(252,357)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		215,571	467,928
Efectivo y equivalente al efectivo al final del año	4	50,020	215,571

Las notas adjuntas 1 a la 21 son parte integrante de estos estados financieros.

Ing. Rodrigo Laniado Romero
Presidente

Ing. Silvia Santos Méndez
Contador General

ANLANI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL:

La Compañía Anlani S.A., se constituyó en el cantón Guayaquil provincia del Guayas, el 10 de abril de 1991, el objeto principal es dedicarse al suministro de personal técnico, administrativo y mano de obra calificada. Así mismo, se podrá dedicar a la actividad de comisionista, intermediaria, mandataria mandante, agente y representante de personas naturales y/o jurídicas; a la compra, permuta, comisión, intermediación y corretaje de productos pesqueros, agrícolas, industriales y ganaderos.

Al cierre del año 2019, sus Accionistas, todos de nacionalidad ecuatoriana son:

Accionistas	Cantidad de acciones	Valor nominal por acción	Capital social US$	Porcentaje
Laniado Romero Rodrigo Emilio	19,999	1.00	19,999	99.995%
Laniado Illingworth Andrea Gabriela	1	1.00	1	0.005%
	20,000		20,000	100%

En la actualidad los ingresos de la Compañía corresponden a la medición de sus inversiones en asociadas al método de participación, dividendos de subsidiarias, alquiler de bienes inmuebles, e intereses ganados.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

(a) Declaración de cumplimiento. -
Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de la Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019 aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

(b) Bases de preparación. -
Los estados financieros de Anlani S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y los de

flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

(c) Moneda funcional y de Presentación. -
Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

(d) Efectivo y equivalentes al efectivo. -
El Efectivo y equivalentes al efectivo está representado por saldos en efectivo disponibles en un banco local. Estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo de cambio de valor.

(e) Instrumentos financieros. -
Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

(i) Activos financieros. -

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Costo amortizado
- Valor razonable con cambios en otro resultado integral; o
- Valor razonable con cambios en el resultado

La clasificación del activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Administración de la Compañía determinará la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la Administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujo de efectivo.

Medición. -
Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable, sin embargo, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados, se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en los resultados del ejercicio.

– Instrumentos de deuda. -

Los instrumentos de deuda son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de un pasivo financiero desde la perspectiva del emisor, tales como préstamos o bonos gubernamentales y corporativos.

La medición posterior de los instrumentos financieros de deuda depende del modelo de negocio de la Compañía a administrar el activo y las características de flujo de efectivo del activo. Existen tres categorías de medición de acuerdo a las cuales la Compañía clasifica sus instrumentos de deuda:

Costo Amortizado. – Un activo financiero se mide al costo amortizado si dicho activo (siempre que no esté clasificado a su valor razonable con cambios en resultados) se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es la recuperación a través de los flujos de efectivo contractuales; y si los términos contractuales incluyen fechas específicas de cobro de los flujos de efectivo que corresponden únicamente a pagos del principal e intereses derivados del principal pendiente de cobro.

Valor razonable con cambios en otro resultado integral. - Un activo financiero correspondiente a un instrumento de deuda se mide al valor razonable con cambios en otros resultados integrales (siempre que no esté clasificado al valor razonable con cambios en resultados) si tales activos financieros se mantienen ya sea bajo el modelo de negocio de recuperación a través de los flujos de efectivo contractuales y/o por la venta del referido activo financiero; y, si los términos contractuales incluyen fechas específicas de cobro de los flujos de efectivo que corresponden únicamente a pagos del principal e intereses derivados del principal pendiente de cobro.

Valor razonable con cambios en resultados. – Un activo financiero deberá medirse a valor razonable con cambios en resultados a menos que se mida a costo amortizado o a valor razonable con cambios en otro resultado integral. Sin embargo, una entidad puede realizar una elección irrevocable en el momento del reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable en otro resultado integral para inversiones concretas en instrumentos de patrimonio que, en otro caso, se medirían a valor razonable con cambios en resultados.

- Instrumentos de patrimonio. -

  Los instrumentos de patrimonio son aquellos que cumplen con la definición de patrimonio desde la perspectiva del emisor; es decir instrumento que no poseen una obligación contractual para pagar. En el reconocimiento inicial de un instrumento de patrimonio que no se mantiene para negociar, la Compañía puede elegir de manera irrevocable presentar, los cambios posteriores en el valor razonable de la inversión, en otros resultados integrales. Esta elección debe ser realizada sobre una base individual de inversión por inversión.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía sólo mantiene activos financieros clasificados en la categoría de activos financieros medidos al costo amortizado. Los activos financieros a costo amortizado de la Compañía comprenden:

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.- Las inversiones financieras mantenidas hasta el vencimiento corresponden a certificados de depósitos a plazo fijo con renta fija.

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, estos activos se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por cobrar compañías relacionadas. – Corresponde a los montos adeudados por dividendos o préstamos. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a valor nominal, no registran intereses.

Deterioro de activos financieros. -
La Compañía reconocerá una provisión para pérdidas crediticias esperadas para todos los instrumentos de deuda que no se mantengan a valor razonable con cambios en resultados. Las perdidas crediticias esperadas se basan en la diferencia entre los flujos de efectivo contractuales conforme los acuerdos con clientes y todos los flujos de efectivo que la Compañía espera recibir, descontados a la tasa de interés efectiva original.

(ii) Pasivos financieros. –

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías:

- Costo amortizado; o
- Valor razonable con cambios en el resultado

La categoría se determina al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Compañía sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros medidos al costo amortizado. Los pasivos financieros a costo amortizado de la Compañía comprenden:

Cuentas por pagar proveedores. – Son obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el giro normal del negocio.

Cuentas por pagar relacionadas. – Son obligaciones de pago por préstamos recibidos para capital de trabajo y dividendos por pagar a Accionistas.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, ambas cuenats se miden al costo amortizado.

(f) Propiedad, planta y equipos. -

(i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de Propiedad, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo.

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

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

deterioro de valor, en el caso de que la Administración considere necesario aplicar deterioro.

Los gastos de reparaciones, mantenimiento y los de reposición de partidas no significativas se imputan a resultado en el periodo en que se producen.

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

A continuación, se presenta el rubro que la Compañía registra como Propiedad, planta y equipos con sus respectivos años de vida útil que se usan en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)	%
Edificio	20	5%
Instalaciones	10	10%
Adecuaciones	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Vehículos	5	20%

(vi) Retiro o venta de Propiedad, planta y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una Propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

(g) Propiedad de inversión. -

(i) Medición en el momento del reconocimiento. - La Propiedad de inversión es aquella mantenida para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción.

(ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Luego del reconocimiento inicial, la propiedad de inversión es medida al costo o a su valor razonable. La Compañía aplica el método del costo.

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

A continuación, se presenta la Propiedad de inversión y la vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)	Porcentaje
Edificio	20	5%

(iv) Retiro o venta de Propiedad de inversión.- Una Propiedad de inversión se da de baja al momento de su disposición o cuando la Propiedad de inversión es retirada permanentemente de uso y no se espera recibir beneficios económicos futuros de esa baja. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de la Propiedad de inversión (calculada como la diferencia entre los ingresos por venta netos y el importe en libros del activo) se incluye en los resultados del período en el cual se dio de baja la Propiedad de inversión.

(h) Inversión en asociadas. -

Método de participación. - La inversión en asociadas se registra inicialmente al costo, y se incrementará y disminuirá su importe en libros para reconocer la porción que corresponde al inversor en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición.

Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de la inversión.

(i) Impuestos. -
El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por cada periodo.

Impuestos diferidos. - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

(j) Provisiones. -
Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(k) Beneficios a empleados. -

(i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

(ii) Participación a trabajadores. - 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 las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(l) Reconocimiento de ingresos. -
Los ingresos por acuerdos con clientes se reconocen cuando el control del servicio se transfiere al cliente por una cantidad que refleja la contraprestación a lo que la Compañía espera tener derecho a cambio de estos servicios, de acuerdo a la NIIF 15 aplicable desde 1 de enero del 2018.

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

(m) Gastos. -

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

(n) Compensación de saldos y transacciones. -

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

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

(o) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas vigentes. -

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2019 entraron en vigencia las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera vigentes a la fecha de la emisión del informe financiero de la Compañía.

- Modificación a la NIIF 3 – "Combinación de negocios", Estas modificaciones aclaran que, cuando una entidad obtiene el control de un negocio que antes era una operación conjunta, debe aplicar los requerimientos de las combinaciones de negocios realizadas por etapas, valorando nuevamente al valor razonable las participaciones mantenidas previamente en los activos y pasivos de la operación conjunta. Al hacerlo, el adquirente vuelve a valorar la totalidad de su participación previa en la operación conjunta.

- Modificación a la NIIF 9 – "Características de cancelación anticipada con compensación negativa", Un instrumento de deuda puede valorarse a costo amortizado o a valor razonable con cambios en otro resultado integral, siempre que los flujos de efectivo contractuales sean "solo pagos de principal y de intereses sobre la cantidad pendiente de pago" y el instrumento se mantenga dentro del modelo de negocio apropiado para esa clasificación. Las modificaciones a la NIIF 9 aclaran que un activo financiero pasa el criterio SPPI (Solamente pagos de principal e intereses) independientemente del evento o circunstancia que cause la rescisión anticipada del contrato e independientemente de qué parte pague o reciba una compensación razonable por la rescisión anticipada del contrato.

- Modificación a la NIIF 11 – "Acuerdo conjunto", Estas modificaciones aclaran que, cuando una entidad participa, pero no tiene control, en una operación conjunta y obtiene el control conjunto de esa operación conjunta, que es un negocio de acuerdo con la NIIF 3, no valorará nuevamente al valor razonable las participaciones mantenidas previamente en los activos y pasivos de la operación conjunta.

- Modificación a la NIC 12 – "Impuesto a las ganancias", Las modificaciones aclaran que las consecuencias fiscales de los dividendos dependen más de las transacciones o sucesos pasados que generaron ese beneficio distribuible que de la distribución a los propietarios. Por tanto, una entidad reconoce las consecuencias fiscales de un dividendo en resultados, en otro resultado integral o en patrimonio neto dependiendo de cómo registró la entidad esas transacciones o sucesos pasados.

- NIIF 16 – "Arrendamiento", Es un estándar nuevo reemplaza a la NIC 17 Arrendamientos, CINIIF 4 Determinación de si un contrato contiene un arrendamiento, SIC 15 Arrendamientos operativos - Incentivos y SIC 27 Evaluación de la esencia de las transacciones que adoptan la forma legal de un arrendamiento. La NIIF 16 establece los principios para el reconocimiento, la valoración, la presentación y la información a revelar de los arrendamientos.

- Modificación a la NIC 19 – "Beneficios a empleados – Modificación, reducción o liquidación de un plan" Requiere que cuando ocurre una enmienda o recorte del plan el costo del servicio corriente y el interés neto por lo restante del período anual son calculados usando supuestos actualizados.

- Modificación a la NIC 23 – "Costo por préstamos", Las modificaciones aclaran que una entidad considera parte de sus costos por intereses generales cualquier costo por intereses originalmente incurrido para desarrollar un activo cualificado cuando sustancialmente todas las actividades necesarias para preparar el activo para su uso o venta se han completado.

- Modificación a la NIC 28 – "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos", Enmendada para aclarar que los intereses de largo plazo de una entidad, intereses en una asociada o negocio conjunto que hacen parte de su inversión neta en la asociada o negocio conjunto están sujetos a los requerimientos de deterioro contenidos en el NIIF 9.

- CINIIF 23 – "La incertidumbre frente a los tratamientos el impuesto sobre las ganancias", La interpretación aborda la contabilización del impuesto sobre las ganancias cuando los tratamientos tributarios implican una incertidumbre que afecta a la aplicación de la NIC 12. No se aplica esta interpretación a impuestos o gravámenes que están fuera del alcance de la NIC 12, ni incluye el tratamiento de los intereses y sanciones relacionados que se pudieran derivar.

La adopción de estas normas no tuvieron un impacto significativo o no fueron implementadas en las operaciones de la Compañía.

(p) Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas pero que aún no están vigentes. –

A continuación, se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y enmiendas emitidas pero que no se encontraban en vigencia a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía.

Normas	Fecha de entrada en vigencia
NIC 1 Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlos con otras modificaciones	1 de enero del 2020
NIC 8 Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlos con otras modificaciones	1 de enero del 2020
NIIF 3 Aclaración sobre definición de negocio	1 de enero del 2020
NIIF 17 Contratos de seguros	1 de enero del 2021

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

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

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

La Compañía no ha considerado utilizar en el proceso de aplicación de los criterios contables del deterioro de activos el cual establece qué a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, analizar el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el Efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2019	2018
Banco Bolivariano S.A.	50,020	215,571

Corresponde a depósitos en cuenta corriente en un banco local, el cual no genera intereses y no tiene restricción para su uso. A la fecha de este informe dicho banco tiene una calificación de AAA-.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento consistía en:

		2019	2018
Inversiones temporales	(1)	2,657,285	-

(1) Corresponde a certificados de depósitos a plazo que se detallan a continuación:

Emisor	Fecha de adquisición	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Monto del capital
Banco Bolivariano S.A.	23-Oct-19	22-Ene-20	6.50%	900,000
Banco Internacional S.A.	30-Sep-19	02-Ene-20	6.00%	400,000
Banco Internacional S.A.	27-Nov-19	27-Mar-20	6.75%	700,000
Banco Internacional S.A.	25-Mar-19	27-Mar-20	6.75%	657,285
				2,657,285

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

		2019	2018
Compañías y partes relacionadas	(1)	4,159,521	4,386,813
Otros	(2)	1,448,693	343,825
		5,608,214	4,730,638

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos con Compañías y partes relacionadas son los siguientes:

		2019	2018
Sociedad Nacional De Galapagos C.A.	(a)	2,572,938	798,324
Camaronera Lebama S.A.	(b)	509,578	2,043,998
Criaderos de Especies Bioacuaticas Criesbio S.A.	(c)	349,330	338,630
Acuesemillas – Seaquest S.A. (Aquest)	(d)	250,000	296,077
Lanilling S.A.	(e)	240,843	203,650
Empacadora Champmar S.A.	(f)	132,420	309,725
Rolani S.A.	(g)	100,000	165,265
Sr. Laniado Romero Rodrigo Emilio Maurice		3,892	32,515
Camaronera Agromarina S.A.		292	-
Salmos Salinas Mosquiñaña S.A.		114	-
Pesalmar S.A.		114	-
Transporthard S.A.	(h)	-	118,584
Frigosa S.A.			49,205
Sr. Montalvo Laniado Ivan Gerardo		-	26,898
Sr. Laniado De Wind Eli Rodrigo		-	3,600
Sra. Illingworth Torres Maria Gabriela		-	342
		4,159,521	4,386,813

(a) En el 2018 los créditos otorgados se detallan a continuación:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en días	% Interés	2018
01/06/2018	30/01/2019	243	6.50%	380,890
22/11/2018	30/01/2019	69	6.50%	400,000
				780,890

La diferencia de US$17,434 corresponde a intereses por cobrar relacionados a los pagarés descritos en el cuadro.

En el 2019 se renovaron los créditos del 2018 y se adicionan los siguientes:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en Días	% Interés	2019
08/10/2019	06/04/2019	181	7.25%	1,200,000
19/12/2019	20/01/2020	32	6.50%	450,000
				1,650,000

Para llegar al saldo 2019 se debe sumar US$122,322 por intereses por cobrar a Compañías y partes relacionados y US$2,292 de Otras cuentas por cobrar.

(b) Incluye US$300 de otras cuentas por cobrar y dividendos distribuidos bajo aprobación de junta de accionista y su movimiento es de la siguiente manera:

Dividendos por cobrar al 01-01-2018	2,043,998
Dividendos percibidos en el 2019 (Nota 17)	1,509,278
Dividendos cobrados	(3,043,998)
	509,278

Los dividendos pendientes de cobro corresponden al ejercicio 2018.

(c) En el 2018 el crédito otorgado se detalla a continuación:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en meses	% Interés	2018
08/12/2017	08/12/2018	12	5%	331,948

La diferencia corresponde a un saldo pendiente de US$5,000 de un crédito anterior e intereses por cobrar por un monto de US$1,682.

En el 2019 se renovaron los créditos del 2018:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en Meses	% Interés	2019
08/12/2018	08/12/2019	12	5%	336,948

La diferencia corresponde a intereses por cobrar por US$12,382.

(d) En el 2018 corresponde a cesión de derecho a la Compañía Anlani S.A., quedando al cierre de ese año un saldo de US$296,077.

En el 2019 se suma un préstamo de US$25,000 otorgado en el mes de julio y se resta cobros en efectivo por US$71,077.

(e) En el 2018 el crédito otorgado se detalla a continuación:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en meses	% Interés	2018
11/10/2018	11/09/2018	12	5%	202,000

La diferencia de US$1,650 corresponde a intereses por cobrar.

En 2019 se renueva el crédito otorgado en el 2018, más un nuevo crédito por US$35,000, el saldo al cierre del presenta año queda así:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en Meses	% Interés	2019
30/09/2019	30/08/2020	12	5%	237,000

La diferencia de US$3,843 corresponde a intereses por cobrar

(f) En el 2018 el crédito otorgado se detalla a continuación:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en meses	% Interés	2018
08/12/2017	08/12/2018	12	5%	309,725

En el 2019 se renueva el crédito otorgado, y fue cobrado en efectivo durante el presente ejercicio US$178,275, quedando al cierre el siguiente saldo:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en Meses	% Interés	2019
31/12/2018	31/10/2019	12	5%	131,450

La diferencia de US$970 corresponde a intereses por cobrar.

(g) En el 2018 el crédito otorgado se detalla a continuación:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en meses	% Interés	2018
26/12/2018	26/12/2019	12	5%	165,000

La diferencia de US$265 corresponde a intereses por cobrar.

En el 2019 se renueva el crédito otorgado en el 2018, y se suma un nuevo crédito por US$25,000 y se resta cobros en efectivo por US$90,000, quedando al cierre un saldo de:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en meses	% Interés	2019
30/11/2019	31/10/2020	12	5%	100,000

(h) En el 2018 el crédito otorgado se detalla a continuación:

Fecha inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en meses	% Interés	2018
09/04/2018	09/03/2019	12	8%	116,431

La diferencia de US$2,153 corresponde a intereses por cobrar.

En el 2019, US$105,915 fueron reclasificados a Otras cuentas por cobrar (Véase a continuación en numeral 2 literal d). La diferencia corresponde a abonos de capital e intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de otras cuentas por cobrar son los siguientes:

		2019	2018
Fideicomiso Mercantil de Tenencia Pelusa	(a)	755,691	-
Transportes Dilo S.A. Transdilo	(b)	220,000	-
Landes Guerrero Elvira Elizabeth	(c)	120,930	134,544
Transporthard S.A.	(d)	105,915	-
Exofrut S.A.		71,741	-
Frigosa S.A.		44,253	-
Montalvo Laniado Ivan Gerardo		33,875	-
Laniado De Wind Eli Rodrigo		18,412	-
Sotomayor Hoffman Benigno Kruger		17,382	17,500
Cepada Alvarado Consuelo María		17,310	21,643
Costa Mario Felipe		15,000	5,138
Oro Verde Bananas Banaorve S.A.		15,000	-
Heinert Trujillo Oscar Javier		13,088	15,000
Futurecorp S.A.	(e)	-	150,000
Otras cuentas por liquidar		96	-
		1,448,693	343,825

(a) Corresponde a una cesión de derecho de crédito otorgado a la Compañía Exofrut S.A. la misma que transfiere una cuenta por cobrar por un monto de US$730,079 a Fideicomiso Mercantil de Tenencia Pelusa, la diferencia corresponde a intereses por cobrar.

(b) Corresponde a un préstamo otorgado en efectivo y con intereses.

(c) La disminución corresponde a cobros de capital.

(d) Corresponde a una reclasificación proveniente de las cuentas por cobrar a relacionados. (Véase literal h anterior).

(e) Durante el ejercicio 2019 US$134,073 corresponde a un cruce de cuentas por la creación de la cesión de derecho con el Fideicomiso Mercantil de Tenencia Pelusa (Véase literal a), la diferencia corresponde a abonos de capital.

Durante el año 2019 y 2018 se realizaron las siguientes transacciones con sus Compañías y partes relacionadas:

Razón social y/o persona natural	Operaciones con Compañías y partes relacionadas 2019			
	Activos	Pasivos	Ingresos	Egresos
Camaronera Lebama S.A.	31	3,048	-	-
Acuesemillas – Seaquest S.A. Aquest	25,000	-	-	-
Empacadora Champmar S.A.	-	-	15,464	-
Frigosa S.A.	-	-	1,412	-
Lanilling S.A.	35,000	-	11,737	-
Rolani S.A.	25,000	-	9,792	-
Sociedad Nacional de Galapagos C.A.	1,650,000	-	124,818	-
Criaderos de Especies Bioacuaticas Criesbio S.A.	-	-	16,847	-
Salmos Salinas Mosquiñaña S.A.	-	1,430	-	-
Langacua S.A.	51	-	-	-
Marlani S.A.	-	25,000	-	201
Sr. Laniado Romero Rodrigo Emilio	59,533	-	48,000	-
Sra. Illingworth Torres Maria Gabriela	1,293	1,051	-	-
Sr. Laniado de Wind Eli Rodrigo	5,931	-	8,787	-
Sra. Laniado Illingworth Maria Luisa	-	20,000	-	-
Pesalmar S.A.	4	165	-	-
Rodemil S.A.	3,000	-	61	-
	1,804,843	50,694	236,918	201

Razón social y/o persona natural	Operaciones con Compañías y partes relacionadas 2018			
	Activos	Pasivos	Ingresos	Egresos
Burpesla S.A.	60,000	-	-	814
Camaronera Lebama S.A.	-	-	-	1,700
Acuesemillas – Seaquest S.A. Aquest	468,101	64,963	-	-
Empacadora Champmar S.A.	-	32	15,622	-
Frigosa S.A.	57,000	-	1,205	-
Lanilling S.A.	202,000	-	2,558	-
Rolani S.A.	65,000	-	5,542	-
Sociedad Nacional de Galapagos C.A.	800,000	-	106,251	-
Criaderos de Especies Bioacuaticas Criesbio S.A.	130,000	-	18,597	-
Salmos Salinas Mosquiñaña S.A.	-	1,366	-	-
Langacua S.A.	59,760	-	-	-
Ronla S.A.	-	-	81	-
Sr. Laniado Romero Rodrigo Emilio	-	-	48,000	-
	1,841,861	66,361	197,856	2,514

NOTA 7. IMPUESTOS:

Activos y pasivos por impuestos del año corriente. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un resumen es como sigue:

Activo:	Saldos al 31-dic-18	Crédito tributario	Compensa-ciones	Saldos al 31-dic-19
Retención de impuesto a la renta	3,033	11,902	5,313	9,622
Anticipo del impuesto a la renta	65,294	77,635	93,965	48,964
Crédito tributario de IVA	17,832	69	3,053	14,848
	86,159	89,606	102,331	73,434

Pasivo:	Saldos al 31-dic-18	Pago y/o Ajustes	Retenciones e impuestos	Saldos al 31-dic-19
Impuesto a la renta por pagar	65,758	94,429	28,671	-
Retención de impuesto a la renta	-	817	889	72
IVA por pagar y retenciones	246	4,175	4,307	378
	66,004	99,421	33,867	450

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

		2019	2018
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta		3,156,826	2,489,570
Más (menos) - Partidas de conciliación:			
Dividendos percibidos exentos		(3,042,317)	(2,885,048)
Gastos no deducibles		38,405	238,294
Amortización de pérdidas tributarias		(38,229)	-
Utilidad gravable (pérdida tributaria)		114,685	(157,184)
Tasa de impuesto	(1)	25%	25%
Impuesto a la renta causado		28,671	-
Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal corriente	(2)	77,635	65,758

El impuesto a la renta a pagar de US$28,671 fue liquidado con el crédito tributario previo al cierre del ejercicio.

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019 y 2018 se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. No obstante, la tarifa impositiva será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta. Sin embargo, las

sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta de acuerdo a la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera publicada el 29 de diciembre del 2017.

(2) Para el ejercicio económico 2018, la Compañía obtuvo impuesto a la renta causado menor al anticipo determinado, por lo tanto, el anticipo determinado pasa a ser el impuesto causado; para el año 2019 el impuesto causado en el ejercicio corriente fue inferior al anticipo pagado más las retenciones, por lo tanto el contribuyente tiene derecho a presentar un reclamo de pago indebido, o una solicitud de devolución de pago en exceso, o a utilizar dicho monto directamente como crédito tributario sin intereses para el pago del impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración, según lo determinado en el artículo 79 del Reglamento para la Aplicación de la Ley del Régimen Tributario Interno.

Las declaraciones de impuestos de los años 2017 al 2019 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Propiedad, planta y equipos consistían en:

	Saldos al 31/12/2017		Adiciones y/o retiros	Saldos al 31/12/2018	Adiciones y/o retiros	Saldos al 31/12/2019
Terrenos	271,708		-	271,708	-	271,708
Edificios	1,235,838		(782,990)	452,848	-	452,848
Adecuaciones	117,103		7,835	124,938	2,291	127,229
Vehículos	71,420		(71,420)	-	-	-
Muebles y enseres	81,740		-	81,740	-	81,740
Instalaciones	46,096		33,003	79,099	-	79,099
Otros activos	57,481		4,112	61,593	-	61,593
	1,881,386	(1)	(809,460)	1,071,926	2,291	1,074,217
Menos- Depreciación acumulada	(181,815)	(2)	73,127	(108,688)	(3) (57,437)	(166,125)
	1,699,571		(736,333)	963,238	(55,146)	908,092

(1) Incluye reclasificación de edificios a Propiedades de inversión por US$1,032,990 (Véase en la Nota 9). Compras totales por US$294,950 y baja por venta de vehículo por US$71,420, cuya utilidad fue de US$27,148 (Véase Notal 17 y 19).

(2) Incluye el siguiente detalle:

	2018
Depreciación del ejercicio. (Véase Nota 18)	(103,575)
Reclasificación a Propiedades de inversión. (Véase Nota 9)	148,134
Baja por venta de vehículo. (Véase Nota 17 y 19)	28,568
	(73,127)

(3) Incluye el siguiente detalle:

	2019
Depreciación del ejercicio. (Véase Nota 18)	(113,201)
Reclasificación a Propiedades de inversión. (Véase Nota 9)	55,764
	(57,437)

NOTA 9. PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Propiedades de inversión consistían en:

	Saldos al 31/12/2017		Reclasificación	Saldos al 31/12/2018		Adiciones y/o retiros	Saldos al 31/12/2019
Edificios	-	(1)	1,032,990	1,032,990	(2)	270,000	1,302,990
Menos- Depreciación acumulada	-		(148,134)	(148,134)		(55,764)	(203,898)
	-		884,856	884,856		214,236	1,099,092

(1) Corresponde a reclasificación proveniente de Propiedad, planta y equipo (Véase Nota 8 numeral (1) y (2))

(2) Corresponde a la adquisición de inmuebles que corresponden a la Torre A, ubicado en el conjunto habitacional Manglero Vista, situado en la parroquia urbana La Puntilla.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las propiedades de inversión se valoran a su costo menos depreciación acumulada; sin embargo, de acuerdo a lo registrado por la NIC 40, se debe divulgar el valor razonable de las mismas. El valor razonable se define como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posibles, la Compañía se basó en los avalúos de los catastros municipales para determinar el valor razonable de las propiedades el cual de forma total es de US$1,022,010.

NOTA 10. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Inversiones en subsidiarias consistían en:

Razón social	Porcentaje de participación en el capital	Valor nominal	2019	2018	Actividad principal
Camaronera Lebama S.A.	100%	0.04	1,959,418	1,959,418	Explotación de criaderos de camarones

NOTA 11. INVERSIONES EN ASOCIADAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Inversiones en asociadas consistían en:

Razón social	Porcentaje de participación en el capital	Valor nominal	Valor en libros		2019	2018	Actividad principal
Camaronera Rio Nilo S.A.	47%	1	1	(1)	3,486,392	4,539,691	Explotación de criaderos de larvas de camarones
Acuesemillas – Seaquest S.A. Aquest	50%	0.2	0.2	(2)	667,413	6,812	La cria y cultivo de especies bioacuáticas
					4,153,805	4,546,503	

(1) Movimiento:

Saldo de inversiones al 31-12-2018		4,539,691
Efectivo percibido como devolución por aportes de Accionistas		(1,292,500)
Dividendos distribuidos en el año	(a)	(633,237)
Ganancia por ajuste al método de participación (Véase Nota 17)		872,438
		3,486,392

(a) Con fecha 12 de marzo del 2019 la Camaronera Rio Nilo S.A. distribuye dividendos.

(2) Movimiento:

Saldo de inversiones al 31-12-2018	6,812
Ganancia por ajuste al método de participación (Véase Nota 17)	660,601
	667,413

NOTA 12. OTRAS INVERSIONES EN ACCIONES:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Otras inversiones en acciones consistían en:

Razón Social	Porcentaje de participación	Valor Nominal		2019	2018	Actividad Principal
Rolani S.A.	16.67%	1.00	(1)	80,000	-	Suministrar personal técnico, administrativo a toda clase de empresas
Lanilling S.A.	16.67%	1.00	(2)	32,000	-	Actividad pesquera realizada para el aprovechamiento de recursos bioacuáticos.
Marlani S.A.	16.67%	1.00	(3)	8,000	-	Suministrar personal técnico, administrativo a toda clase de empresas
				120,000	-	

(1) Con fecha 15 de febrero del 2019 los accionistas Laniado Illingworth Rodrigo Andres, Laniado Illingworth María Claudia, Laniado Illingworth Andrea Gabriela, Laniado Illingworth María Luisa, transfirieron en conjunto su participación accionaria en Rolani S.A. la cual constaba de 800 acciones nominales a la compañía Anlani S.A.

(2) Con fecha 21 de febrero del 2019 los accionistas Laniado Illingworth Rodrigo Andres, Laniado Illingworth María Claudia, Laniado Illingworth Andrea Gabriela, Laniado Illingworth María Luisa, transfirieron en conjunto su participación accionaria en Lanilling S.A. la cual constaba de 800 acciones nominales a la compañía Anlani S.A.

(3) Con fecha 15 de febrero del 2019 los accionistas Laniado Illingworth Rodrigo Andres, Laniado Illingworth María Claudia, Laniado Illingworth Andrea Gabriela, Laniado Illingworth María Luisa, transfirieron en conjunto su participación accionaria en Marlani S.A. la cual constaba de 800 acciones nominales a la compañía Anlani S.A.

NOTA 13. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Activos por impuestos diferidos consistían en:

		2019	2018
Activos por impuestos diferidos	(1)	63,328	51,177

(1) El impuesto diferido por pérdidas tributarias se distribuye de la siguiente manera:

			Impuesto Diferido
Pérdida tributaria año 2015	267,335	25%	66,834
Pérdida tributaria año 2018	24,206	25%	6,052
	291,541		72,885
Devengo por amortización de perdidas 2019	(38,229)	25%	(9,557)
	253,312		63,328

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Cuentas por pagar a largo plazo consistian en:

		2019	2018
Proveedores		3,680	4,168
Relacionado:			
Laniado Romero Rodrigo	(1)	230,667	-
Otras cuentas por pagar		30,790	-
		265,137	4,168

(1) Incluye US$348,221 que corresponde a un cruce de cuentas por la creación de la cesión de derecho con el Fideicomiso Mercantil de Tenencia Pelusa (Véase Nota 6 numeral 2), US$25,000 fueron cancelados en efectivo y la diferencia corresponde a una reclasificación con la cuenta por cobrar.

NOTA 15. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

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

		2019	2018
Activo financiero:			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	50,020	215,571
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	(Nota 5)	2,657,285	-
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 6)	5,608,214	4,730,638
Otras inversiones en acciones	(Nota 12)	120,000	-
		8,435,519	4,946,209
Pasivo financiero:			
Costo amortizado:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 14)	265,136	4,168

NOTA 16. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 20,000 acciones de US$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en los casos de liquidación de la Compañía, pero se puede utilizar para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse en su totalidad.

Reserva Facultativa- Esta reserva es potestad de los Accionistas. De acuerdo a la Ley de Compañías, los remanentes de las utilidades liquidas y realizadas que se obtuvieren en el respectivo ejercicio económico, que no se hubiese repartido o destinado a la constitución de reservas legales y facultativas, deberán ser capitalizados. Las reservas facultativas no podrán exceder del 50% del capital social, salvo resolución unánime en contrario de la Junta General.

Mediante junta ordinaria de accionistas celebrada el 22 de marzo del 2019, se resuelve transferir US$2,413,334 del resultado acumulado a la cuenta de reserva facultativa, quedando un saldo al 31 de diciembre del 2018 de US$11,973,894.

Mediante junta ordinaria de accionistas celebrada el 22 de marzo del 2018, se resuelve transferir US$1,937,331 del resultado acumulado a la cuenta de reserva facultativa, quedando un saldo al 31 de diciembre del 2018 de US$9,560,560

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

Actividad económica- La Compañía desde el año 2016 no opera realizando su objeto social, siendo sus mayores ingresos el reconocimiento de ajustes en ganancias generadas en la aplicación del valor patrimonial proporcional en asociadas y registro de dividendos ganados en participaciones donde la Compañía es propietaria en un porcentaje superior al 50%, por lo tanto, estos estados financieros deberán ser leídos considerando estas revelaciones.

NOTA 17. OTROS INGRESOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los Otros ingresos consistían en:

		2019	2018
Dividendos	(1)	1,509,278	1,719,024
Ganancia por ajuste al método de participación	(2)	1,533,039	1,166,024
Intereses ganados por préstamos		267,356	101,580
Alquileres de propiedades de inversión		131,019	88,143
Venta de vehículo (Véase Nota 8 numeral 1 y 2)		-	70,000
Otros		7,924	5,263
		3,448,616	3,150,034

(1) Los ingresos por dividendos del año 2019 fueron distribuidos por la subsidiaria Camaronera Lebama S.A. (Véase Nota 6 literal b).

(2) Las ganancias por ajustes al método de participación de los años 2019 y 2018 fueron por la asociada Camaronera Rio Nilo S.A. y Acuesemillas – Seaquest S.A. Aquest (Véase Nota 11 numeral 1 y 2).

NOTA 18. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los Gastos Administrativos consistian en:

	2019	2018
Depreciación. (Véase Nota 8 numeral 2)	113,201	103,575
Gastos comunales	40,126	32,939
Gastos no deducibles	38,205	549
Impuestos activos totales 1.5 x 1000	20,056	17,010
Patentes municipales	20,000	20,684
Otros impuestos, tasas y contribuciones	13,950	11,939
Contribución super	11,022	9,040
Auditoria externa	6,161	4,022
Energía eléctrica	5,473	2,988
Otros Gatos	5,398	5,969
Gastos de seguros	3,954	3,310
Mantenimientos, accesorios y mejoras	3,945	17,766
Gastos legales	3,055	2,314
IVA gasto administrativo	2,765	7,716
Internet y telecomunicaciones	2,230	2,350
Impuestos prediales	2,048	1,798
Matrículas vehiculares	-	2,228
Mantenimiento, reparaciones y varios	-	538
	291,589	246,735

NOTA 19. OTROS GASTOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los Otros ingresos consistian en:

	2019		2018
Pérdida en ajustes de método de participación	-	(1)	263,901
Pérdida de inversión en subsidiaria	-	(2)	106,820
Costo de venta de vehículo. (Véase Nota 8 literal 1 y 2)	-		42,852
Otros	-		90
	-		413,663

(1) Corresponde a la medición por el método de la participación de la inversión en la asociada Acuesemillas – Seaquest S.A. Aquest.

(2) Corresponde a la baja de la inversión por pérdida, debido a la liquidación de la compañía Ronla S.A.

NOTA 20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de informe a los estados financieros (febrero, 21 del 2020), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración en enero, 26 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.