

ANLANI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresadas 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.

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 se informa a continuación:

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

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 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 y 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El Efectivo y equivalentes al efectivo está representado por efectivo disponible en un banco local.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.-

Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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

(e) Inversiones en subsidiarias.-

Método de participación.- Las inversiones se registran inicialmente al costo. En aquellas inversiones donde se ejerce influencia significativa, la compañía tiene la obligación de consolidar sus estados financieros con los de las subsidiarias.

En aquellas inversiones en los que no se ejerce influencia significativa se aplica el método de la participación o llamado valor patrimonial proporcional la cual 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.

(f) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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

(g) Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, 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.

(h) Impuestos.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- (i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
- (ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente, todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

- (i) Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos provenientes de la prestación de servicio son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad.

La Compañía genera sus ingresos ordinarios por los dividendos recibidos sobre las utilidades de sus subsidiarias y afiliados.

Adicionalmente reconoce los ingresos por la aplicación del método del costo o valor patrimonial proporcional en las inversiones en acciones.

- (j) Gastos.-

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

- (k) 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.

(l) Instrumento financiero.-

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

(i) Activos financieros.- Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado

(ii) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

(m) 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 2017 entraron en vigencia las siguientes modificaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera:

- NIC 7 – “Estado de flujos de efectivo - Iniciativa de revelación”, enmiendas con relación a que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.
- NIC 12 – “Reconocimiento de activos por impuestos diferidos de las pérdidas no realizadas”. Las enmiendas aclaran cómo una entidad debe evaluar si

existirán suficientes ganancias fiscales futuras las cuales puedan ser utilizadas como diferencias temporales deducibles.

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía.

(n) Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas aun no 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 Anlani S.A.

Normas	Fecha de entrada en vigencia
NIIF 9 – “Instrumentos financieros.”	1 de enero de 2018
NIIF 15 – “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes.”	1 de enero de 2018
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 – “Venta o aportación de bienes entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto”	Fecha a ser determinada
NIIF 16 – “Arrendamientos”	1 de enero de 2019
Modificaciones a la NIIF 2 – “Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones”.	1 de enero de 2018
Modificaciones a la NIC 40 – “Transferencia de propiedades de inversión.	1 de enero de 2018
Modificaciones a la NIC 28 – “Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos.	1 de enero de 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014 - 2016 Enmiendas a la NIIF 1 y NIC 28.	1 de enero de 2018
Modificaciones a las CINIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada.	1 de enero de 2018
CINIIF 23 La incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias.	1 de enero de 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017 Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.	1 de enero de 2019

**NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros en conformidad con la Norma Internacional 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 al deterioro de activos el cual establece qué a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza 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 de 2017 y 2016, el Efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2017	2016
Banco Bolivariano S.A.	<u>467,928</u>	<u>232,217</u>

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

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

(véase página siguiente)

2017	2016
------	------

Compañías relacionadas	(1)	2,423,270	15,184
Anticipos a Proveedores		110,816	596
Otros		62,477	55
		<u>2,596,563</u>	<u>15,835</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos con compañías relacionadas eran los siguientes:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Camaronera Lebama S.A.	(1)	840,293	-
Criaderos de Especies Bioacuaticas Criesbio S.A.	(2)	331,948	-
Sociedad Nacional De Galapagos C.A.		312,799	-
Empacadora Champmar S.A.	(3)	312,511	15,184
Camaronera Rio Nilo S.A. Rionilsa	(1)	308,069	-
Rolani S.A.	(4)	142,511	-
Transporthard S.A.		101,000	-
Sr. Montalvo Laniado Ivan Gerardo		29,638	-
Sr. Laniado Romero Rodrigo Emilio Maurice		28,000	-
Marlani S.A.		9,901	-
Sr. Laniado De Wind Eli Rodrigo		3,600	-
Sra. Illingworth Torres Maria Gabriela		2,000	-
Sr. Montalvo Laniado Raul		1,000	-
		<u>2,423,270</u>	<u>15,184</u>

- (1) Corresponden a dividendos por cobrar.
- (2) Cesión de derecho de crédito a la compañía Anlani S.A., en el cual Noa-Noa S.A. compañía liquidada registraba una cartera por cobrar a Criaderos de Especies bioacuáticas Criesbio S.A. por US\$331,948.
- (3) Préstamo otorgado por US\$15,061, y US\$297,450 por cesión de derechos de crédito de parte de la compañía liquidada Noa-Noa S.A., a la compañía Anlani S.A.
- (4) Préstamo otorgado por US\$95,000, y US\$45,000 por cesión de derechos de crédito entre Noa-Noa S.A. a la compañía Anlani S.A., y US\$2,511 correspondientes a intereses por préstamos.

Durante los años 2017 y 2016, se cobraron en efectivo los siguientes dividendos:

(véase página siguiente)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Camaronera Rio Nilo S.A.	1,168,765	963,500

Camaronera Lebama S.A.

740,000	1,408,337
1,908,765	2,371,837

Durante el año 2017 y 2016 se realizaron las siguientes transacciones con sus compañías relacionadas:

Operaciones con relacionadas 2017	Activos	Pasivos	Egresos	Ingresos
Criaderos De Especies Bioacuaticas Criesbio S.A.	331,948	-	-	-
Empacadora Champmar S.A.	297,450	1,307	-	750
Camaronera Lebama S.A.	-	5,004	-	940,293
Camaronera Rio Nilo	-	-	-	804,686
Montalvo Laniado Iván Gerardo	31,494	-	-	1,058
Noa Noa S.A.	62,706	-	13,977	-
Rolani S.A.	140,000	-	2,312	2,562
Sr. Dieguez Moran Humberto	13,600	-	-	-
Sra. Illingworth Torres María Gabriela	2,000	-	-	-
Sr. Laniado Romero Rodrigo Emilio Maurice	4	1,628	-	53,800
Sr. Montalvo Laniado Raúl	1,000	-	-	-
Camaronera Agromarina S.A.	-	27	-	-
Sal-Mos Salinas Mosquiñaña S.A.	-	635	-	-
Sr. Laniado De Wind Eli Rodrigo	-	-	-	16,200
Sociedad Nacional De Galápagos C.A.	-	-	-	13,060
Marlani S.A.	-	-	-	-
	880,202	8,601	16,289	1,832,409

Operaciones con relacionadas 2016	Activos	Pasivos	Egresos	Ingresos
Marlani S.A.	6,419	-	888	-
Rolani S.A.	-	-	-	31,503
Noa – Noa S.A.	1,138	-	-	38,437
Lanilling S.A.	30,314	-	-	3,023
Sal-mos Salinas Mosquiñañas S.A.	2,962	799	-	2,812
Sr. Laniado Romero Rodrigo	-	43,345	-	-
Camaronera Lebama S.A.	-	2,416	-	-
Empacadora Champmar S.A.	15,000	19,492	313	-
Sr. Rodrigo Laniado	8,934	-	24,000	-
	64,767	66,052	25,201	75,775

**NOTA 6. IMPUESTOS:**

Activos y pasivos por impuestos del año corriente. - Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen es como sigue:

(véase página siguiente)

Saldos al	Crédito	Compen-	Saldos al
-----------	---------	---------	-----------

<u>Activo:</u>	31-dic-16	tributario	saciones	31-dic-17
Anticipo impuesto renta	54,738	59,140	54,738	59,140
Retenciones en la fuente	24	464	24	464
IVA pagado	22,993	1,683	4,376	20,300
Otros	234	-	234	-
	<u>77,989</u>	<u>61,287</u>	<u>59,372</u>	<u>79,904</u>

<u>Pasivo:</u>	Saldos al 31-dic-16	Pago y/o ajustes	Retenciones e impuestos	Saldos al 31-dic-17
Impuesto a la renta	55,136	55,136	59,154	59,154
IVA por pagar y retenciones	729	4,289	3,806	246
Retenciones de impuesto a la renta	433	1,513	1,106	26
	<u>56,298</u>	<u>60,938</u>	<u>64,066</u>	<u>59,426</u>

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

	2017	2016
Utilidad antes de impuesto a la renta	1,987,551	1,280,945
Más (menos) - Partidas de conciliación:		
Dividendos percibidos exentos	(2,240,744)	(600,000)
Otras rentas exentas	-	(1,034,539)
Gastos no deducibles	143,784	18,336
Gastos para generar ingresos exentos	-	391,519
Amortización pérdida años anteriores	-	(14,066)
Utilidad gravable	-	42,195
Tasa de impuesto	(1) 22%	22%
Impuesto a la renta causado	-	9,283
Anticipo para el ejercicio fiscal corriente	(2) 59,163	55,136

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% 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.

(2) La Compañía en el ejercicios 2017 no tubo utilidad gravable y en el 2016 obtuvo impuesto a la renta causado menor al anticipo determinado, por lo tanto, en ambos años el anticipo determinado pasa a ser el impuesto causado según lo determinado en el art. 79 del Reglamento para la Aplicación de la Ley del Régimen Tributario Interno.

No obstante, el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal 2017 declarado por US\$59,163, se disminuye US\$9 por exoneraciones.

**NOTA 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS:**

Los saldos de Propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-dic-15	Adiciones y/o retiros	Saldos al 31-dic-16	Adiciones y/o retiros	Saldos al 31-dic-17
Terrenos	271,708	-	271,708		271,708
Construcciones en proceso	227,438	(227,438)	-	-	-
Edificio	254,470	981,368	1,235,838	-	1,235,838
Vehículos	31,990	71,420	103,410	(31,990)	71,420
Otros Activos	7,030	43,328	50,358	7,123	57,481
Instalaciones	-	46,096	46,096	-	46,096
Muebles y Enseres	-	76,840	76,840	4,900	81,740
Adecuaciones	-	117,103	117,103	-	117,103
	792,636 (1)	1,108,717	1,901,353 (2)	(19,967)	1,881,386
Menos- Depreciación acumulada	(32,873)	(72,277)	(105,150) (3)	(76,665)	(181,815)
	759,763	1,036,440	1,796,203	(96,632)	1,699,571

(1) Corresponde adquisiciones por un valor de US\$1,336,155 y activaciones por US\$227,438.

(2) Incluye compras totales por US\$12,023 y ventas totales por US\$31,990, cuya utilidad fue de US\$13,076.

(3) Incluye el siguiente detalle:

	2017
Depreciación	(108,121)
Baja por depuración	
Vehículo	31,457
	(76,665)

**NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO:**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar a largo plazo consistían en:

(véase página siguiente)

	2017	2016
Compañías relacionadas	-	863,809

El detalle de las compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 eran los siguientes:

		2017	2016
Camaronera Lebama S.A.	(1)	-	380,000
Camaronera Rio Nilo S.A.	(1)	-	466,883
Marlani S.A.		-	9,901
Rolani S.A.		-	7,025
		-	863,809

(1) Corresponde cobro de dividendos en efectivo.

#### NOTA 9. INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las inversiones en acciones consistían en:

Razón social	Porcentaje de participación en el capital	Valor nominal	Valor en libros		Valor patrimonial proporcional		Actividad principal
					2017	2016	
Noa-Noa S.A.	62.36%	0.04	0.98	(1)	-	1,693,922	Venta al por mayor de productos agrícolas
Ronla S.A.	66.65%	0.04	0.04		106,820	106,820	Actividades agrícolas
Camaronera Lebama S.A.	100%	0.04	0.04	(2)	1,959,418	1,484,418	Explotación de criaderos de camarones
Camaronera Rio Nilo S.A.	47%	1.00	1.00	(3)	4,048,380	4,027,615	Explotación de criaderos de larvas de camarones
					6,114,618	7,312,775	

(1) Al 31 de diciembre la compañía Noa-Noa S.A. fue liquidada con lo cual se procedió a dar baja la inversión, se detalla el movimiento:

#### Movimientos de baja de inversión Noa-Noa S.A.

Saldo al 31 de diciembre del 2016		1,693,922
Disminución del pasivo	(Véase Nota 11)	838,632
Pérdida de Inversión	(Véase Nota 14)	118,188
Cesión de derecho de crédito	(Véase Nota 5)	674,398
Valores pendientes de recibir bancos		62,704
Saldo al 31 de diciembre del 2017		-

(2) Se detalla los movimientos de la compañía Camaronera Lebama S.A. al 31 de diciembre del 2017 son:

Movimientos de baja de Camaronera Labama S.A.

Saldo al 31 de diciembre del 2016	1,484,418
Aumento de capital mediante reinversión	475,000
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>1,959,418</u>

(3) Se detalla los movimientos de la compañía Camaronera Rio Nilo S.A. al 31 de diciembre del 2017 son:

Movimientos de baja de inversión Camaronera Rio Nilo S.A. Rionilsa

Saldo al 31 de diciembre del 2016	4,027,615
Aumento de capital mediante reinversión de utilidades	94,000
Reconocimiento de dividendo ganado	(804,686)
Ajuste por valor patrimonial proporcional	731,451
	<u>4,048,380</u>

**NOTA 10. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO:**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los Activos por impuestos diferidos consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto diferido	(1) <u>61,655</u>	<u>52,721</u>

(1) Impuesto diferido por amortización de perdidas tributarias y por depreciación de vehículo.

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las Cuentas por pagar a largo plazo eran las siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Compañías relacionadas	<u>-</u>	<u>1,267,445</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de las compañías relacionadas era el siguiente:

(véase página siguiente)

		2017	2016
Noa - Noa S.A.	(a)	-	838,632
Rolani S.A.	(b)	-	427,421
Sr. Rodrigo Laniado Romero		-	1,393
		-	1,267,445

(a) Debido a que la compañía Noa-Noa S.A. liquidó al 31 de diciembre del 2017 se procedió a cruzar la cuenta por pagar con la inversión que se mantenía en la Compañía. (Ver Nota 9).

(b) En el 2017 se procedió a realizar el pago de la deuda con la compañía Rolani S.A. realizando desembolsos en el mes de enero por US\$150,000 y en el mes de marzo por US\$277,421.

#### NOTA 12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

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

		2017	2016
<u>Activos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	467,928	232,217
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	2,596,563	15,835
Cuentas por cobrar largo plazo	(Nota 9)	-	863,809
Inversiones en asociadas y subsidiarias	(Nota 10)	6,114,618	7,312,775
		9,179,109	8,424,636
<u>Pasivos financieros:</u>			
Costo amortizado:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar		7,185	14,494
Cuentas por pagar a largo plazo	(Nota 11)	-	1,267,445
		7,185	1,281,939

#### NOTA 13. 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 liquidadas 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 acta de Junta general ordinaria y universal de Accionistas celebrada el 18 de Abril del 2016, se aprobó transferir el saldo de la cuenta Resultados acumulados a la cuenta Reserva facultativa por US\$2,157,507.

Mediante acta de Junta general ordinaria y universal de Accionistas celebrada el 17 de marzo del 2017, se aprobó transferir el saldo de la cuenta Resultados acumulados a la cuenta Reserva facultativa por US\$1,274,886

Actividad económica- La Compañía durante el año 2016 no operó 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 14. OTROS INGRESO:

El detalle de los Otros ingresos al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

Ganancia en asociadas por ajuste al valor patrimonial		2017	2016
Camaronera Rio Nilo S.A. Rionilsa	(Véase nota 9)	<u>731,451</u>	<u>828,158</u>
Dividendos ganados por participación en asociadas		2017	2016
Camaronera Lebama S.A.		<u>1,415,293</u>	<u>-</u>
Camaronera Rio Nilo S.A. Rionilsa		<u>94,000</u>	<u>-</u>

**NOTA 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS:**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los Gastos de administración consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos no deducibles (1)	135,827	9,286
Depreciación edificios	61,792	38,044
Gastos comunales	25,783	16,148
Patentes municipales	20,000	20,270
Depreciación	46,330	34,234
Impuesto activos totales 1.5 x 1000	15,431	14,852
Auditoria externa	9,490	7,000
Contribucion super	8,494	8,558
Gastos de seguros	7,659	3,664
Gastos legales	6,218	11,175
Energía eléctrica	4,004	2,666
Mantenimientos, accesorios y mejoras	3,895	4,530
Matrículas vehiculares	3,860	-
Internet y telecomunicaciones	3,367	1,686
Otros impuestos, tasas y contribuciones	3,066	16,015
IVA gasto administrativo	4,733	10,832
Impuestos prediales	2,576	284
Mantenimiento, reparaciones y varios	2,240	29,931
Otros Gatos	3,300	33,976
	<u>368,045</u>	<u>263,151</u>

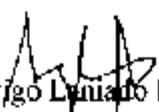
(1) Incluye US\$118,188 por la pérdida de la inversión en Noa-Noa S.A. (Véase Nota 9).

**NOTA 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE  
INFORMA:**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA. 17 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración en Marzo del 2018 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.

  
Ing. Rodrigo Lyriado Romero  
Representante Legal Anlani S.A

ANLANI S.A. Y SUBSIDIARIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL:

La Compañía denominada Anlani S. A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil, el 10 de Abril de 1991, la nacionalidad de la compañía es ecuatoriana con domicilio principal en el cantón Guayaquil provincia del Guayas pudiendo establecer sucursales o agencias en cualquier parte del país, el objeto principal es dedicarse al suministro de personal técnico, administrativo y mano de obra calificada. Así mismo podrá dedicarse 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, ganaderos.

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 se informa a continuación:

<u>Nombre</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Porcentaje</u>
Laniado Illingworth Andrea Gabriela	Ecuador	0.005%
Laniado Romero Rodrigo Emilio Maurice	Ecuador	99.995%
Total		100.000%

La Compañía Anlani S.A. tiene la participación de capital controladora, por tal motivo es la encargada de consolidar los estados financieros para la presentación ante los organismos de regulación y control. Las subsidiarias que se incluyen en los estados financieros del Grupo son las siguientes:

<u>Nombre de la subsidiaria</u>	<u>Actividad principal</u>	<u>Lugar de constitución y operación</u>	<u>Porción de participación accionaria y poder de voto</u>
Camaronera Lebama S.A.	Explotación de criaderos de camarones.	Ecuador	100%
Ronla S.A.	Servicios relacionados con actividades agrícolas.	Ecuador	66,65%

Además, posee el 47% de las acciones de la Compañía Camaronera Río Nilo S.A. Rionilsa que tiene como actividad principal la explotación de criaderos de larvas de camarones, y con el 33.33% la Compañía Burpesla S.A. Burpeslasa que tiene como actividad principal el transporte aéreo de carga local, ambas compañías no forman parte de esta consolidación ya que no superan el porcentaje requerido para su participación.

## 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 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

(b) Bases de preparación. -

Los estados financieros consolidados del Grupo 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 2017 y 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

(c) Base de consolidación.-

Los estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de la compañía Anlani S.A., y las entidades controladas por la Compañía (Subsidiarias). Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos inter-grupales son eliminados en la consolidación.

(d) Subsidiarias.-

Se incluyen, en el estado consolidado del resultado integral los resultados de las subsidiarias adquiridas durante el año, desde la fecha de adquisición o hasta la fecha de vigencia, según sea el caso.

(e) Participaciones no controladoras.-

La participación no controladora en las subsidiarias se identifica de manera separada respecto de la participación del Grupo. La participación no controladora podrían ser inicialmente medidas a su valor razonable o como la parte proporcional de las participaciones no controladoras de los activos netos no identificables de la adquirida.

Posteriormente a la adquisición, el valor en libros de las participaciones controladoras será el importe de dichas participaciones al reconocimiento inicial mas la porción de las participaciones no controladoras aún si esto da lugar a un saldo deficitario de esta últimas.

(f) Inversiones en asociadas.-

Se considera entidades asociadas aquellas en las cuales Anlani S.A. ejerce una influencia significativa, pero no implica un control conjunto, para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas en la Compañía en la que se invierten.

Conforme al método de participación, la inversión en Compañías 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.

(g) Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El Efectivo y equivalentes al efectivo está representado por efectivo en caja y saldo de efectivo disponible en bancos locales.

(h) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.-

Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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

(i) Inventarios. -

(i) Costos de los inventarios. - El costo de los inventarios comprenderá todo el costo derivado de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

(ii) Medición de los inventarios. - Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea el menor.

(iii) Formulas del cálculo del costo. - Los inventarios de productos son valuados al costo promedio ponderado.

(iv) Reconocimiento como un gasto. - Cuando los inventarios sean vendidos el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en que se reconozcan los gastos de operación. El importe en libros de cualquier rebaja del valor, hasta alcanzar el valor neto realizable, así como también las demás pérdidas en los inventarios, será reconocido en el período en el que ocurre la rebaja o pérdida.

(j) Propiedad, planta y equipos. -

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

El costo de Propiedad, planta 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, la 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 período en que se producen.

- (iii) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de la 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 el Grupo registra como Propiedad, planta y equipos con sus respectivos años de vida útil que se usan en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>%</u>
Edificio	20	5%
Equipos de computo	3	3.33%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinarias y equipos	10	10%
Instalaciones	10	5%
Vehículo	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.

- (k) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar. -

Las Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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

- (l) 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.

Impuesto diferido. - 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 imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable del Grupo disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

(m) Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando el Grupo tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que el Grupo 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.

(n) Reconocimiento de ingresos. -

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

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad. Los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(o) Costos y Gastos. -

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

(p) 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 el Grupo 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.

(q) Instrumento financiero. -

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el resultado del período.

(iii) Activos financieros. - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado

(iv) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio. - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que el Grupo tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

(r) 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 2017 entraron en vigencia las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera vigentes a la fecha de la emisión del informe financiero de la compañía Anlani S.A. y Subsidiarias.

- NIC 7 – “Estado de flujos de efectivo - Iniciativa de revelación”, enmiendas con relación a que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones

derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.

- NIC 12 – “Reconocimiento de activos por impuestos diferidos de las pérdidas no realizadas”. Las enmiendas aclaran cómo una entidad debe evaluar si existirán suficientes ganancias fiscales futuras las cuales puedan ser utilizadas como diferencias temporales deducibles.

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la compañía Anlani S.A. y Subsidiarias.

(s) 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 Anlani S.A. y Subsidiarias.

Normas	Fecha de entrada en vigencia
NIIF 9 – “Instrumentos financieros.”	1 de enero de 2018
NIIF 15 – “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes.”	1 de enero de 2018
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 – “Venta o aportación de bienes entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto”	Fecha a ser determinada
NIIF 16 – “Arrendamientos”	1 de enero de 2019
Modificaciones a la NIIF 2 – “Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones”.	1 de enero de 2018
Modificaciones a la NIC 40 – “Transferencia de propiedades de inversión.	1 de enero de 2018
Modificaciones a la NIC 28 – “Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos.	1 de enero de 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014 - 2016 Enmiendas a la NIIF 1 y NIC 28.	1 de enero de 2018
Modificaciones a las CINIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada.	1 de enero de 2018
CINIIF 23 La incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias.	1 de enero de 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017 Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.	1 de enero de 2019

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.

El Grupo no ha considerado utilizar en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que 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 2017 y 2016, el Efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2017	2016
Caja	300	7,109
Bancos	762,584	385,069
	<u>762,884</u>	<u>392,178</u>

A continuación el detalle de los bancos:

	2017	2016
Bancos locales:		
Banco Bolivariano S.A.	757,641	339,659

Banco Internacional S.A.	944	40,685
Banco Pichincha C.A.	-	440
Banco de la Producción S.A. Produbanco	2,999	711
Banco General Rumiñahui S.A.	-	974
Banco del Austro S.A.	1,000	-
Transferencias Bancarias	-	2,600
	<u>762,584</u>	<u>385,069</u>

Los saldos en bancos corresponde a depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses y no tienen restricciones para su uso. A la fecha de este informe dichos bancos tienen una calificación de AAA-, a excepción del Banco del Austro S.A.

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2017	2016
Clientes	66,376	211,994
Compañías relacionadas (1)	3,229,393	1,067,765
Otras cuentas por cobrar	394,199	47,438
	<u>3,689,968</u>	<u>1,327,197</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos con Compañías relacionadas son los siguientes:

	2017	2016
Sociedad Nacional de Galapagos C.A.	1,711,674	954,855
Criaderos de Especies Bioacuaticas Criesbio S.A.	400,643	24,555
Empacadora Champmar S.A.	385,459	66,762
Camaronera Rio Nilo S.A. Rionilsa	308,069	-
Rolani S.A.	142,511	199
Transporthard S.A.	101,000	-
Pesalmar S.A.	80,625	-
Sr. Montalvo Laniado Ivan Gerardo	29,638	-
Sr. Laniado Romero Rodrigo Emilio Murice	28,000	-
Salmos Salinas Mosquiñaña S.A.	25,273	2,242
Marlani S.A.	9,901	-
Sr. Laniado De Wind Eli Rodrigo	3,600	-
Sra. Illingworth Torres Maria Gabriela	2,000	-
Sr.a Montalvo Laniado Raul	1,000	-
Sr. Leonardo de Wind Córdoba	-	15,521
Camaronera Agromarina S.A.	-	3,631
	<u>3,229,393</u>	<u>1,067,765</u>

## NOTA 6. INVENTARIOS:

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 y 2016, son los siguientes:

	2017	2016
Materia prima	313,847	109,445
Productos en proceso	1,667,919	-
Otros	44	-
	<u>1,981,810</u>	<u>109,445</u>

## NOTA 7. IMPUESTOS:

Activo y pasivo por impuesto del año corriente. - Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos son los siguientes:

<u>Activo:</u>	2017	2016
Anticipo de impuesto a la renta	254,122	80,047
IVA pagado	20,300	25,962
Retenciones en la fuente al impuesto a la renta	121,305	105,905
Reclamo, devolución de IVA	-	168,874
	<u>395,727</u>	<u>380,788</u>
<u>Pasivo:</u>	2017	2016
Impuesto a la renta (1)	59,154	541,920
IVA por pagar y retenciones	13,019	11,818
Retenciones en la fuente	118,152	8,153
Otros	-	4,817
	<u>190,325</u>	<u>566,708</u>

- (1) En el 2017 registra el impuesto a la renta del año de Anlani S.A. por US\$59,154. El impuesto a la renta de Camaronera Lebama S.A. esta registrado en la cuenta Obligaciones acumuladas por US\$602,736 (Véase Nota 14). Rolani S.A. no causo impuesto a la renta.

## NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los Otros activos corrientes consistían en:

(Véase página siguiente)

	2017		2016
Otros activos corrientes			
Activos operativos	106,645		-
Semovientes	3,800	(1)	1,208,106
Gastos varios	3,403		-
	<u>113,848</u>		<u>1,208,106</u>

(1) Principalmente Incluye camarón en proceso y sus respectivos costos y gastos incurridos en su cultivo del camarón, cuya cosecha se realizó a inicios del 2017.

#### NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Los saldos de Propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 consistía en:

	Saldos al 31/12/2015	Adiciones y/o retiros netos	Saldos al 31/12/2016	Adiciones y/o retiros netos	Saldos al 31/12/2017
Terreno	697,749	-	697,749	-	697,749
Edificio	1,214,473	981,368	2,195,841	-	2,195,841
Construcciones en curso	227,439	(227,439)	-	-	-
Instalaciones	3,714,211	85,770	3,799,981	285,337	4,085,318
Muebles y enseres	11,516	76,840	88,356	4,900	93,256
Maquinaria y equipo	1,783,145	231,905	2,015,050	223,051	2,238,101
Equipos de computación	25,769	2,189	27,958	-	27,958
Vehículo, equipo de transporte	725,301	221,567	946,868	195,402	1,142,270
Adecuaciones	-	-	-	117,103	117,103
Otros	268,813	467,296	736,109	81,660	817,769
	<u>8,668,416</u>	<u>1,839,496</u>	<u>10,507,912</u>	<u>907,453</u>	<u>11,415,365</u>
Menos-					
Depreciación acumulada	<u>(5,317,080)</u>	<u>(565,312)</u>	<u>(5,882,392)</u>	<u>(642,295)</u>	<u>(6,524,687)</u>
	<u>3,351,336</u>	<u>1,274,184</u>	<u>4,625,520</u>	<u>265,158</u>	<u>4,890,678</u>

#### NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

Los saldos de las Cuentas por cobrar a largo plazo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 consistía en:

(Véase página siguiente)

		2017	2016
Burpesla S.A. Burpeslasa		236,872	229,841
Rolani S.A.		-	52,025
Camaronera Rio Nilo S.A.		-	466,883
Criaderos de Especies Bioacuaticas Criesbio S.A.	(1)	-	480,965
Marlani S.A.		-	9,901
Sr. Leonardo de Wind		-	744,994
Empacadora Champmar S.A.	(2)	-	295,000
		<u>236,872</u>	<u>2,279,609</u>

(1) La Cuenta por cobrar que mantiene la Compañía Criaderos de Especies Bioacuaticas Criesbio S.A. fue liquidada ya que la compañía Noa-Noa S.A fue Liquidada.

(2) Corresponde a préstamo que fue transferido a la compañía relacionada Anlani S.A., debido a que la compañía Noa – Noa S.A. fue liquidada. Esta deuda genera un interés del 5% pagaderos mensualmente y con vencimiento del capital en Diciembre 8 del 2018.

#### NOTA 11. INVERSIONES EN ASOCIADAS:

Los saldos de las Inversiones en asociadas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 consistía en:

<u>Razón Social</u>	Porcentaje de participación	Valor Patrimonial Proporcional		Actividad Principal
		2017	2016	
Camaronera Rio Nilo S.A. Rionilsa	47%	4,048,380	4,027,615	Explotación de criaderos de larvas de camarón
Burpesla S.A. Burpeslasa	33.33%	15,511	13,588	Transporte aéreo de carga local
		<u>4,063,891</u>	<u>4,041,203</u>	

#### NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Los saldos de las Obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2017 y 2016 consistía en:

		2017	2016
Banco Bolivariano	(1)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>

- (1) Prestamos con vencimiento en septiembre del 2019, a una tasa de interés del 8.83%

**NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Los saldos de las Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 consistía en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores	484,666	453,647
Compañías relacionadas (1)	67,070	73,983
Funcionarios	172,928	-
Anticipo a clientes	-	2,700
Otras	104,141	1,722
	<u>828,805</u>	<u>532,052</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, los saldos con compañía relacionadas consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Camaronera Agromarina S.A.	37,648	46,311
Pesalmar S.A.	7,753	-
Sal-mos Salinas Mosquiñaña S.A.	5,598	21,927
Burpesla S.A.	5,896	3,847
Sr. Rodrigo Laniado	5,268	-
Sociedad Nacional de Galapagos C.A.	4,031	-
Empacadora Champmar S.A.	671	1,662
Rolani S.A.	-	236
Otras	205	-
	<u>67,070</u>	<u>73,983</u>

**NOTA 14. OBLIGACIONES ACUMULADAS:**

Los saldos de las Obligaciones acumulada al 31 de diciembre del 2017 y 2016 consistía en:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Participación a trabajadores	-	348,356
Con el IESS	23,860	25,549
Beneficios sociales	486,339	46,797
Impuesto a la renta 2017 por pagar Lebama S.A.	602,736	-
Otras provisiones	17,498	72,684
	<u>1,130,433</u>	<u>493,386</u>

**NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES:**

Los saldos de los Otros pasivos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 consistía en:

	2017		2016
Otros pasivos corrientes	-		8,022
Funcionarios	-	(1)	102,886
	-		110,908

(1) Valor reclasificado a las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

**NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:**

Los saldos de las Obligaciones con instituciones financieras a largo plazo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 consistía en:

		2017	2016
Banco Bolivariano	(1)	75,000	175,000

(1) Corresponde a la parte no corriente del préstamo que mantiene con el Banco Bolivariano con vencimiento en septiembre del 2019.

**NOTA 17. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

Los saldos de las Cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 consistía en:

	2017	2016
Rolani S.A.	-	427,421
Sr. Rodrigo Laniado Romero	-	1,392
	-	428,813

**NOTA 18. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:**

Los saldos de las Obligaciones por beneficios definidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 consistía en:

(Véase página siguiente)

	2017	2016
Jubilación patronal	274,244	241,887
Bonificación por desahucio	74,323	61,662
	<u>348,567</u>	<u>303,549</u>

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte cinco años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, las Compañías entregarán el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2017 por un actuario independiente.

El valor presentado de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actuarial y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

#### NOTA 19. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

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

		2017	2016
<u>Activo financiero:</u>			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	762,884	392,178
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	3,689,968	1,327,197
Cuentas por cobrar largo plazo.	(Nota 10)	236,872	2,279,609
Inversiones en asociadas	(Nota 11)	4,063,891	4,041,203
		<u>8,753,615</u>	<u>8,040,187</u>
<u>Pasivo financiero:</u>			
Costo amortizado:			
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota 12)	100,000	100,000
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 13)	828,805	532,052
Obligaciones con instituciones financieras a largo plazo	(Nota 16)	75,000	175,000
Cuentas por pagar largo plazo	(Nota 17)	-	428,813
		<u>1,003,805</u>	<u>1,235,865</u>

## NOTA 20. 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.

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

## NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de informe a los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 22 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GRUPO ANLANI

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración en diferentes fechas y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.

  
Ing. Rodrigo Lantado Romero  
Representante Legal