

ANLANI S.A. Y SUBSIDIARIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL:

La compañía Analani S.A. y Subsidiarias (en adelante “El Grupo”) está conformado por compañías domiciliadas en el Ecuador. El objeto principal del Grupo es la realización de actividades de acuicultura y movilización aérea para visita a los campamentos de acuicultura.

Anlani S.A. es la compañía que tiene la participación de capital controladora, y es la encargada de consolidar los estados financieros para la presentación ante los organismos de regulación y control. Las Subsidiarias, todas de nacionalidad ecuatoriana que integran los estados financieros consolidados 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	99,99%
Burpesla S.A. Burpeslasa	Servicios de transporte aéreo.	Ecuador	99,99%

Otras inversiones que no forman parte de los estados financieros consolidados véase en la Nota 15.

Las operaciones de las Compañías del Grupo son:

Anlani S.A.-

Fue constituida 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:

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

Camaronera Lebama S.A.-

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 26 de septiembre de 1980, con el objetivo principal de dedicarse a la preparación y adecuación de piscinas destinadas a la siembra cultivo y preparación de especies bioacuáticas para la posterior comercialización en mercados locales e internacionales.

Posteriormente, con fecha 1 de julio de 1983, se reformó el estatuto social de la Compañía por un aumento de capital social. Con fecha 27 de mayo de 1985, se declararon nulas y sin efecto las declaraciones constantes en las escrituras públicas celebradas en la fecha anteriormente expuesta, y se procedió a reformar íntegramente el estudio de la Compañía y a su consiguiente codificación de especie de Compañía Limitada a Sociedad Anónima.

Durante el año 2019 y 2018, el 100% de las ventas de camarón fueron realizadas a Sociedad Nacional de Galápagos C.A.

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

Accionistas	Cantidad de acciones	Valor nominal por acción	Capital social US\$	Porcentaje
Anlani S.A.	34,624,999	0.04	1,384,999,96	99.999%
Laniado Romero Rodrigo Emilio	1	0.04	0,04	0.001%
	20,000		1,385,000,00	100%

Burpesla S.A. Burpeslasa S.A.-

Fue constituida el 17 de junio del 2014 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, con el objeto principal de dedicarse a la prestación de servicios de transporte aéreo de pasajeros y mercadería en vuelos nacionales.

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

Accionistas	Cantidad de acciones	Valor nominal por acción	Capital social US\$	Porcentaje
Camaronera Lebama S.A.	15,999	1	15,999	99.999%
Laniado Romero Rodrigo Emilio	1	1	1	0.001%
	16,000		16,000	100%

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 y NIIF 10, estas políticas han sido definidas en función de la 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 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 2019 y 2018. 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 más 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) Moneda funcional y de presentación. -

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional del Grupo. A menos que se indique lo contrario, las cifras

financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

(h) Efectivo y equivalentes al efectivo. -

El Efectivo y equivalentes al efectivo está representado por saldos de efectivo disponibles en bancos locales. Estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo de cambios de valor.

(i) Instrumento financiero. -

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. -

El Grupo 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 del Grupo 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 flujos 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 del Grupo a administrar el activo y las características de flujos de efectivo del activo. Existen tres categorías de medición de acuerdo a las cuales el Grupo 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 el Grupo sólo mantiene activos financieros clasificados en la categoría de activos financieros medidos al costo amortizado. Los activos financieros a costo amortizado del Grupo comprenden:

Cuentas por cobrar clientes. - Son los montos que adeudan los clientes por la venta de camarones, servicios de movilización área, arriendo entre otras. La cuenta de clientes cuenta con un periodo de crédito que va entre 15 a 30 días

Cuentas por cobrar compañías relacionadas. - Corresponde a los montos adeudados por préstamos y cuentas comerciales. 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 pues no registran intereses.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. - Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de

transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos activos se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Deterioro de activos financieros. -

Las Compañías del Grupo reconocerán una provisión para pérdidas crediticias esperadas para todos los instrumentos de deuda que no se mantengan a valor razonable con cambios en resultados. Las pérdidas 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. -

El Grupo 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 el Grupo sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros medidos al costo amortizado. Los pasivos financieros a costo amortizado del Grupo comprenden:

Obligaciones financieras. - Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativos incurridos al momento de su contratación.

Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponde a préstamos utilizados en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultado en el rubro gastos financieros.

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 cuentas comerciales por pagar.

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

(j) 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.

(k) Activos biológicos. -

(i) Medición en el momento del reconocimiento. - El Grupo mide su activo biológico al costo al momento del registro o reconocimiento inicial. Se reconoce un grupo de activos biológicos cuando el activo como resultado de sucesos pasados, sea probable que fluya a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo, y el valor razonable o el costo de los activos puedan ser medidos con fiabilidad.

(ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, un activo biológico se reconocerá al valor razonable, excepto en los casos de los activos biológicos para los que no estén disponibles precios o valores fijados en el mercado y para aquellos a los cuales se haya determinado claramente que no son fiables otras estimaciones alternativas al valor razonable.

Los camarones, activos biológicos que el Grupo cultiva, se miden a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de pesca. Esta medición será el costo histórico a esa fecha para registrar el inventario del producto listo para la comercialización.

Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocen en resultados.

El saldo del rubro no excede su valor de realización.

(l) 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.

(m) Propiedades de inversión. -

- (i) Medición en el momento del reconocimiento. - Las Propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción.
- (ii) Medición posterior al reconocimiento: modelos del costo. - Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas al costo o a su valor razonable. El Grupo aplica el método del costo.
- (iii) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de las Propiedades 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:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Porcentaje</u>
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.

(n) 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 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 imponibles. 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.

(o) 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.

(p) Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos por acuerdos con clientes se reconocen cuando el control del bien o servicio se transfiere al cliente por una cantidad que refleja la contraprestación a lo que las compañías del Grupo esperan tener derecho a cambio de estos bienes o 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 el Grupo pueda otorgar.

(q) 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.

(r) 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.

(s) 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 Anlani S.A. y Subsidiarias.

- 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 interés) 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 del Grupo.

(t) 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
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 de 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.

El Grupo no ha considerado utilizar en el proceso de aplicación de los criterios contables el 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 el Grupo 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
Caja Chica	300	300
Bancos	(1) 609,989	804,821
	<u>610,289</u>	<u>805,121</u>

(1) A continuación, el detalle de los bancos:

	2019	2018
Banco Bolivariano C.A.	608,430	797,480
Banco Internacional S.A.	938	941

Banco de la Producción S.A. Produbanco	621	5,400
Banco del Austro S.A	-	1,000
	<u>609,989</u>	<u>804,821</u>

Los saldos en bancos corresponden 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., que tiene una calificación de AA-

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HATA EL VENCIMIENTO:

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

	2019	2018
Certificados de depósitos a plazo (1)	<u>2,657,285</u>	<u>-</u>

(1) Los certificados de depósito se detallan a continuación:

Emisor	Fecha de adquisición	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Monto del capital
Banco Bolivariano C.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
				<u>2,657,285</u>

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
Clientes	13,254	61,215
Compañías y partes relacionadas (1)	4,971,162	3,711,936
Otras cuentas por cobrar (2)	1,448,693	441,532
Empleados	102,319	41,695
	<u>6,535,428</u>	<u>4,256,378</u>

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

(Véase en la página siguiente)

		2019	2018
Sociedad Nacional de Galápagos C.A.	(a)	3,883,938	2,030,398
Criaderos de Especies Bioacuáticos Criesbio S.A.	(b)	349,330	338,630
Acuesemillas - Seaquest S.A. (Aquest)	(c)	250,000	296,077
Lanilling S.A.	(d)	240,843	203,650
Empacadora Champmar S.A.	(e)	132,420	365,930
Rolani S.A.	(f)	100,000	165,265
Camaronera Agromarina S.A.		3,508	71,960
Sr. Laniado Romero Rodrigo Emilio Maurice		3,892	32,515
Pesalmar S.A.		2,151	5,743
Salmo Salinas Mosquiñaña S.A.		1,846	3,139
Transporthard S.A.	(g)	-	118,584
Frigosa S.A.		-	49,205
Sr. Montalvo Laniado Iván Gerardo		-	26,898
Sr. Laniado de Wind Eli Rodrigo		-	3,600
Sra. Illingworth Torres María Gabriela		-	342
Otras		3,234	-
		<u>4,971,162</u>	<u>3,711,936</u>

- (a) En el 2018 el saldo por cobrar está compuesta de la siguiente manera:

Por créditos otorgados:

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
				<u>780,890</u>

Más US\$1,230,988 por la venta de camarón, US\$17,434 que corresponde a intereses y US\$1,086 por la prestación de servicios de movilización aérea

En el 2019 el saldo por cobrar está compuesto así:

Se renovó los créditos del 2018 y se otorgaron nuevos créditos:

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

Más US\$1,310,759 por la venta de camarón, US\$139,756 que corresponden a intereses, US\$241 por la prestación de servicios de movilización aérea y US\$2,292 de otras cuentas por cobrar.

(b) En el 2018 el saldo por cobrar está compuesto así:

Por créditos otorgados:

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

Más US\$5,000 de un crédito anterior, y
Más US\$1,682 que corresponden a interés.

En el 2019 el saldo por cobrar está compuesto así:

Por créditos otorgados:

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

Más US\$12,382 de interés.

(c) En el 2018 el saldo por cobrar corresponde a cesión de derechos a la Compañía Anlani S.A.

En el 2019 se suma al saldo del 2018 un préstamo de US\$25,000 otorgado en el mes de julio y se resta US\$71,077 por cobros en efectivo.

(d) En el 2018 el saldo por cobrar está compuesto así:

Por créditos otorgados:

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

Más US\$1,650 de interés.

En 2019 se renueva el crédito otorgado en el 2018, y se reestructura con un nuevo crédito por US\$35,000, el saldo al cierre del presente año queda así:

Fecha Inicial	Fecha de vencimiento	Plazo en Meses	% Interés	2019
30/09/2019	30/08/2020	12	5%	<u>237,000</u>

Más US\$3,843 de interés.

(e) En el 2018 el saldo por cobrar está compuesto así:

Por créditos otorgados:

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

Más US\$56,205 de Otras cuentas por cobrar.

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%	<u>131,450</u>

Más US\$970 de interés.

(f) En el 2018 el saldo por cobrar está compuesto así:

Por créditos:

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

Más US\$265 de interés.

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%	<u>100,000</u>

(g) En el 2018 el saldo por cobrar está compuesto así:

Por créditos otorgados:

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

Más US\$2,153 de interés.

En el 2019 esta cuenta fue reclasificada a otras cuentas por cobrar.

(2) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Otras cuentas por cobrar son las 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 Iván Gerardo		33,875	-
Laniado De Wind Eli Rodrigo		18,412	-
Sotomayor Hoffman Benigno Kruger		17,382	17,500
Cepeda 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
Futurcorp S.A.	(e)	-	150,000
Otras cuentas por liquidar		96	97,707
		<u>1,448,693</u>	<u>441,532</u>

- (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) En el 2019 US\$105,915 fueron reclasificados de Compañías y partes relacionadas (Véase en numeral 1 literal g). La diferencia corresponde a abonos de capital e intereses.

- (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.

NOTA 7. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Inventarios consistían en:

	2019	2018
Balanceados	350,587	193,576
Fertilizante	96,287	39,883
Probióticos	1,123	5,700
	<u>447,997</u>	<u>239,159</u>

NOTA 8. ACTIVO BIOLÓGICOS:

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los activos biológicos es de US\$2,126,168 (2018: US\$1,892,424), que incluye el camarón en proceso y sus respectivos costos y gastos incurridos en el cultivo del camarón, cuya cosecha está prevista para el año 2020.

NOTA 9. SERVICIOS Y OTRAS PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Servicios y otros pagos anticipados consistían en:

	2019	2018
Anticipo a proveedores	153,635	50,450
Seguros anticipados	68,225	60,386
Otros anticipos	3,753	73,179
	<u>225,613</u>	<u>184,015</u>

NOTA 10. IMPUESTOS:

Activos y pasivos por impuesto del año corriente. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos son los siguientes:

<u>Activo:</u>	2019	2018
Retenciones en la fuente al impuesto a la renta	199,853	152,376
IVA pagado y retenciones	126,802	33,343
Anticipo de impuesto a la renta	48,964	65,294
Reclamo, devolución de impuesto	29,370	148,829
	<u>404,989</u>	<u>399,842</u>

<u>Pasivo:</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta	(1)	826,929	727,250
Retenciones en la fuente		144,015	127,772
IVA por pagar y retenciones		11,031	17,709
		<u>981,975</u>	<u>872,731</u>

- (1) En el año 2019 se registra un impuesto a la renta por Compañía Anlani S.A. de US\$28,671 el mismo que fue liquidado con e crédito tributario y por la Camaron Lebama S.A. US\$823,346. Burpesla S.A. Burpeslasa de US\$3,583 (En el 2018: el impuesto a la renta de la Compañía Anlani S.A. fue de US\$65,758 y Camaronera Lebama S.A. por US\$661,492.).

NOTA 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Otros activos corrientes consistían en:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos operativos	(1)	232,110	49,266
Gastos varios		-	6,767
		<u>232,110</u>	<u>56,033</u>

- (1) El movimiento de los activos operativos se detalla a continuación

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial	49,266	106.645
Reclasificación	242,587	-
Amortización	(54,532)	(57.379)
Bajas	(5,211)	-
Saldo final	<u>232,110</u>	<u>49.266</u>

NOTA 12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos de Propiedad, planta y equipos consistía en:

(Véase en la página siguiente)

	Saldos al 31/12/2017	Adicione s y/o retiros netos	Saldos al 31/12/2018	Adicione s y/o retiros netos	Saldos al 31/12/2019
Terreno	697,749	-	697,749	-	697,749
Edificio	2,195,841	(1) (782,990)	1,412,851	-	1,412,851
Construcciones en curso	-	2,692	2,692	10,838	13,530
Instalaciones	4,085,318	145,174	4,230,492	189,717	4,420,209
Muebles y enseres	93,256	-	93,256	-	93,256
Maquinaria y equipo	2,238,101	337,764	2,575,865	(87,576)	2,488,289
Equipos de computación	27,958	-	27,958	2,075	30,033
Vehículo, equipo de transporte	1,142,270	19,830	1,162,100	(45,137)	1,116,963
Aeronave	-	(2) 488,743	488,743	-	488,743
Adecuaciones	117,103	7,835	124,938	2,291	127,229
Otros	817,769	713,466	1,531,235	(233,004)	1,298,231
	11,415,365	932,514	12,347,879	(160,796)	12,187,083
Menos-					
Depreciación acumulada	(6,524,687)	(585,069)	(7,109,756)	(431,165)	(7,540,921)
	4,890,678	347,445	5,238,123	(591,961)	4,646,162

(1) Incluye reclasificación de edificios a Propiedades de inversión por US\$1,032,990 (Véase en la Nota 13), y una adquisición de un departamento en el condominio acrópolis por US\$250,000.

(2) Corresponde a la activación de un helicóptero que pertenece a la subsidiaria Burpesla S.A. Burpeslasla la cual integró el consolidado en el año 2018.

NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN:

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

	Saldos al 31/12/2017	Adiciones y/o retiros netos	Saldos al 31/12/2018	Adiciones y/o retiros netos	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 de Propiedad, planta y equipo (Véase Nota 12, numeral (1)).
- (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, del Grupo utiliza datos de mercados observables siempre que sea posibles, del Grupo 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 14. 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 cría y cultivo de especies bioacuáticas
					<u>4,153,805</u>	<u>4,546,503</u>	

- (1) Movimiento:

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

- (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	660,601
	<u>667,413</u>

NOTA 15. OTRAS INVERSIONES EN ACCIONES:

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

<u>Razón Social</u>	<u>Porcentaje de participación</u>	<u>Valor Nominal</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Actividad Principal</u>
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
				<u>120,000</u>	<u>-</u>	

- (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 16. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

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

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto diferido	(1)	<u>111,756</u>	<u>65,992</u>

(1) El detalle del impuesto diferido es como sigue:

			Impuesto Diferido
Pérdida tributaria año 2015	267,335	25%	66,834
Pérdida tributaria año 2017	6,035	25%	1,509
Pérdida tributaria año 2018	77,432	25%	19,358
Otras diferencias temporarias	139,876	25%	34,969
	490,678		122,670
Devengo por amortización de perdidas	(43,657)	25%	(10,914)
	447,021		111,756

El efecto neto de US\$45,764 está registrado en los resultados del ejercicio

NOTA 17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las obligaciones con instituciones financieras consistían en:

	2019		2018	
	Porción corto plazo	Porción largo plazo	Porción corto plazo	Porción largo plazo
Préstamo con vencimiento en septiembre del 2019, a una tasa del 8.83% anual.	-	-	75,000	-

Durante el 2019 se canceló el saldo de la deuda.

NOTA 18. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

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

	2019	2018
Proveedores	595,992	496,551
Compañías y partes relacionadas	(1) 406,787	55,206
Funcionarios	217,469	146,455
Otras cuentas por pagar	30,790	-
	1,251,038	698,212

(1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos con compañía relacionadas consistían en:

	2019	2018
Sr. Laniado Romero Rodrigo Emilio Maurice (a)	230,667	-
Camaronera Agromarina S.A.	69,647	30,742
Criaderos de Especies Bioacuáticos Criesbio S.A.	66,002	20,043
Acuesemillas - Seaquest S.A. (Aquest)	30,469	-
Sociedad Nacional de Galápagos C.A.	7,250	1,540
Empacadora Champmar S.A.	1,702	1,206
Pesalmar S.A.	1,050	-
Salmo Salinas Mosquiñaña S.A.	-	577
Otras	-	1,098
	<u>406,787</u>	<u>55,206</u>

- (a) El saldo representa un valor neto que incluye US\$348,221 que corresponden a un cruce de cuentas por la creación de la cesión de derecho con el Fideicomiso Mercantil de Tenencia Pelusa que se revela en la Nota 6 numeral 2 literal a. Menos US\$25,000 que fueron cancelados en efectivo. Finalmente la diferencia corresponde a una reclasificación con cuenta por cobrar.

NOTA 19. OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Obligaciones acumuladas consistían en:

	2019	2018
Participación a trabajadores	544,815	392,650
Con el IESS	27,374	31,597
Beneficios sociales (1)	58,865	52,513
Otras provisiones	65,327	18,651
	<u>696,381</u>	<u>495,411</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los beneficios sociales consistían en:

	2018	Provisión del año	Pagos efectuados	Ajustes y otros	2019
Décimo tercero	9,943	127,377	(128,086)	2,490	11,724
Décimo cuarto	39,967	62,545	(58,832)	904	44,584
Fondo de reserva	2,603	30,802	(30,848)	-	2,557
	<u>52,513</u>	<u>220,724</u>	<u>(217,766)</u>	<u>3,394</u>	<u>58,865</u>

NOTA 20. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Obligaciones por beneficios definidos consistía en:

	2018	Costo laboral / Intereses	(Ganancia) actuarial	Efecto de reducción y liquidación anticipada	Pagos efectuados	2019
Jubilación patronal	362,502	60,341	(110,307)	(23,382)	-	289,154
Bonificación por desahucio	92,587	19,955	(4,108)	-	(12,599)	95,835
	<u>455,089</u>	<u>80,296</u>	<u>(114,415)</u>	<u>(23,382)</u>	<u>(12,599)</u>	<u>384,989</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 2019 y 2018 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 21. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Pasivo por impuesto diferido definidos consistía en:

	2019	2018
Saldo inicial	5,370	81,754
Ajuste a resultados del ejercicio	(5,370)	(76,384)
Saldo final	<u>-</u>	<u>5,370</u>

El efecto neto de US\$5,370 está registrado en los resultados del ejercicio

NOTA 22. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por el Grupo es como sigue:

<u>Activo financiero:</u>	2019	2018
Costo amortizado:		

Efectivo y equivalente del efectivo	(Nota 4)	610,289	805,121
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	(Nota 5)	2,657,285	-
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 6)	6,535,428	4,256,378
Otras inversiones en acciones	(Nota 15)	120,000	-
		<u>9,923,002</u>	<u>5,061,499</u>

Pasivo financiero:

Costo amortizado:

Obligaciones con instituciones financieras	(Nota 17)	-	75,000
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 18)	<u>1,251,038</u>	<u>698,212</u>
		<u>1,251,038</u>	<u>773,212</u>

NOTA 23. 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 2019 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.

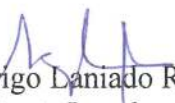
NOTA 24. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, 15 de Marzo de 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos,

A continuación se exponen los estados financieros aprobados para el proceso de consolidación.

NOTA. 25 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GRUPO
ANLANI

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 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 Daniado Romero
Representante Legal

ANLANI S.A. Y SUBSIDIARIAS
ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Activo	Anlani S.A.	Lebama S.A.	Burpesla S.A.	Total	Ajuste		Total Consolidado
					Debe	Haber	
Activo Corriente							
Efectivo y equivalente del efectivo	50,020	556,670	3,599	610,289	-	-	610,289
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	2,657,285	-	-	2,657,285	-	-	2,657,285
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5,608,214	1,425,015	14,233	7,047,462	-	512,034	6,535,428
Inventario	-	447,997	-	447,997	-	-	447,997
Servicios y otros pagos por adelantado	84,062	124,215	17,336	225,613	-	-	225,613
Activos biológicos	-	2,126,168	-	2,126,168	-	-	2,126,168
Activos para impuesto corriente	73,434	300,419	31,136	404,989	-	-	404,989
Otros activos corrientes	-	232,110	-	232,110	-	-	232,110
Total activo corriente	8,473,015	5,212,594	66,304	13,751,913			13,239,879
Activo no corriente							
Propiedad, planta y equipos	908,092	3,284,476	453,594	4,646,162	-	-	4,646,162
Propiedad de inversión	1,099,092	-	-	1,099,092	-	-	1,099,092
Cuentas por cobrar a largo plazo	-	508,323	-	508,323	-	508.323	-
Inversiones en subsidiarias	1,959,418	15,510	-	1,974,928	-	1.974.928	-
Inversiones en asociadas	4,153,805	-	-	4,153,805	-	-	4,153,805
Otras inversiones en acciones	120,000	-	-	120,000	-	-	120,000
Activo por impuesto diferido	63,328	34,970	13,458	111,756	-	-	111,756
Total activo no corriente	8,303,735	3,843,279	467,052	12,614,066			10,130,815
Total activo	16,776,750	9,055,873	533,356	26,365,979			23,370,694

Ajuste Total

Pasivos	Anlani S.A.	Lebama S.A.	Burpesla S.A.	Total	Debe	Haber	Consolidado
Pasivo corriente							
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	265,137	1,493,828	512,430	2,271,395	1,020,357	-	1,251,038
Pasivos por impuesto corriente	450	975,745	5,780	981,975	-	-	981,975
Obligaciones acumuladas	-	696,381	-	696,381	-	-	696,381
Total pasivo corriente	265,587	3,165,954	518,210	3,949,751			2,929,394
Pasivo no corriente							
Obligaciones beneficios definidos	-	384,989	-	384,989	-	-	384,989
Total activo no corriente	-	384,989	-	384,989			384,989
Patrimonio							
Capital social	20,000	1,385,000	16,000	1,421,000	1,401,000	-	20,000
Reservas	11,983,894	748,078	32,669	12,764,641	780,747	-	11,983,894
Resultados acumulados	1,366,963	966,067	(50,093)	2,282,937	983,001	2,800,601	4,100,537
Otros resultados del ejercicio	-	101,503	-	101,503	101,503	-	-
Resultados del ejercicio	3,140,306	2,304,282	16,570	5,461,158	1,509,279	-	3,951,879
Parte no controladora	-	-	-	-	-	1	1
Total de patrimonio	16,511,163	5,504,930	15,146	22,031,239			20,056,311
Total pasivo y patrimonio	16,776,750	9,055,873	533,356	26,365,979	5,795,887	5,795,887	23,370,694

ANLANI S.A. Y SUBSIDIARIAS

ESTADO CONSOLIDADO DEL RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Anlani S.A.</u>	<u>Lebama S.A.</u>	<u>Burpesla S.A.</u>	<u>Total</u>	<u>Ajuste</u>		<u>Total</u>
					<u>Debe</u>	<u>Haber</u>	<u>Consolidado</u>
Ingresos de actividades ordinarias	1,915,577	17,425,302	213,433	19,554,312	1,544,800	-	18,009,512
Costo de venta	<u>-</u>	<u>(12,593,249)</u>	<u>(177,377)</u>	<u>(12,770,626)</u>	-	35,522	<u>(12,735,104)</u>
Utilidad bruta	1,915,577	4,832,053	36,056	6,783,686			5,274,408
Otros ingresos	1,533,039	160,119	2,101	1,695,259	3,129	-	1,692,130
Gastos:							
Administración y ventas	(291,589)	(1,508,904)	(14,325)	(1,814,818)	-	-	(1,814,818)
Financieros	(201)	(7,507)	(221)	(7,929)	-	-	(7,929)
Otros	<u>-</u>	<u>(388,473)</u>	<u>(2,101)</u>	<u>(390,574)</u>	-	3,129	<u>(387,445)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	3,156,826	3,087,288	21,510	6,265,624			4,756,346
Menos gasto por impuesto a la renta							
Corriente	(28,671)	(823,346)	(3,583)	(855,600)			(855,600)
Diferido	<u>12,151</u>	<u>40,340</u>	<u>(1,357)</u>	<u>51,134</u>			<u>51,134</u>
	(16,520)	(783,006)	(4,940)	(804,466)			(804,466)
Utilidad del ejercicio y resultado integral	<u>3,140,306</u>	<u>2,304,282</u>	<u>16,570</u>	<u>5,461,158</u>	<u>1,547,929</u>	<u>38,651</u>	<u>3,951,880</u>

ANLANI S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Anlani S.A.	Lebama S.A.	Burpesla S.A.	Total	Ajuste	Total Consolidado
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:						
Clases de cobros por actividades de operación:						
Cobros de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	17,633,018	219,691	17,852,709	-	17,852,709
Otros cobros por actividades de operación	406,299	160,120	-	566,419	-	566,419
Clases de pagos por actividades de operación:						
Pagos a proveedores por los suministros de bienes y servicios	(258,980)	(12,524,294)	(130,648)	(12,913,922)	-	(12,913,922)
Pagos al personal	-	(2,618,803)	-	(2,618,803)	-	(2,618,803)
Pagos de primas de seguros derivadas de pólizas suscritas	-	(182,862)	(38,221)	(221,083)	-	(221,083)
Pagos de impuesto	(81,500)	(783,006)	(12,094)	(876,600)	-	(876,600)
Pagos de intereses	(201)	-	(269)	(470)	-	(470)
Otros	(755,681)	(7,507)	-	(763,188)	-	(763,188)
Flujos neto de efectivo procedentes de (utilizado en) actividades de operación:	(690,063)	1,676,666	38,459	1,025,062		1,025,062
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
Adquisición propiedad, planta y equipos, neto	(2,291)	(123,080)	-	(125,371)	-	(125,371)
Adquisición de propiedad de inversión	(270,000)	-	-	(270,000)	-	(270,000)
Otras inversiones	(120,000)	-	-	(120,000)	-	(120,000)
Dividendos cobrados	(3,677,235)	-	-	(3,677,235)	(1,509,278)	(2,167,957)
Adquisición de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento	(2,657,285)	-	-	(2,657,285)	-	(2,657,285)
Inversiones en asociadas	1,292,500	-	-	1,292,500	-	1,292,500
Flujos neto de efectivo procedentes de (utilizado en) actividades de inversión:	1,920,159	(123,080)	-	1,797,079	(1,509,278)	287,801
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)						

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Pagos de obligaciones financiera	-	(75,000)	-	(75,000)	-	(75,000)
Pagos de dividendo	-	(1,509,278)	-	(1,509,278)	1,509,278	-
Préstamos otorgados a compañías relacionadas	(1,735,000)	-	-	(1,735,000)	-	(1,735,000)
Cobros de préstamos a Compañías relacionadas	339,353	-	-	339,353	-	339,353
Pagos de préstamos a relacionadas	-	-	(37,048)	(37,048)	-	(37,048)
Flujos neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	(1,395,647)	(1,584,278)	(37,048)	(3,016,973)	1,509,278	(1,507,695)
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(165,551)	(30,692)	1,411	(194,832)	-	(194,832)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	215,571	587,362	2,188	805,121		805,121
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	50,020	556,670	3,599	610,289		610,289

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%
	<u>20,000</u>		<u>20,000</u>	<u>100%</u>

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 pérdidas 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 cuentas 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 período 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:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>%</u>
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 período 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 efectuó 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	-
Salmo 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
		<u>4,159,521</u>	<u>4,386,813</u>

- (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
				<u>780,890</u>

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
				<u>1,650,000</u>

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)
	<u>509,278</u>

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%	<u>331,948</u>

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%	<u>336,948</u>

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 dicho 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%	<u>202,000</u>

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%	<u>237,000</u>

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%	<u>309,725</u>

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%	<u>131,450</u>

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%	<u>165,000</u>

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%	<u>100,000</u>

(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%	<u>116,431</u>

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
Futurcorp S.A.	(e)	-	150,000
Otras cuentas por liquidar		96	-
		<u>1,448,693</u>	<u>343,825</u>

- (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	-
Salmas 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	-
	<u>1,804,843</u>	<u>50,694</u>	<u>236,918</u>	<u>201</u>

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	-
Salmas Salinas Mosquiñaña S.A.	-	1,366	-	-
Langacua S.A.	59,760	-	-	-
Ronla S.A.	-	-	81	-
Sr. Laniado Romero Rodrigo Emilio	-	-	48,000	-
	<u>1,841,861</u>	<u>66,361</u>	<u>197,856</u>	<u>2,514</u>

NOTA 7. IMPUESTOS:

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

<u>Activo:</u>	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
	<u>86,159</u>	<u>89,606</u>	<u>102,331</u>	<u>73,434</u>
 <u>Pasivo:</u>	 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
	<u>66,004</u>	<u>99,421</u>	<u>33,867</u>	<u>450</u>

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)	<u>114,685</u>	<u>(157,184)</u>
Tasa de impuesto	(1) 25%	25%
Impuesto a la renta causado	<u>28,671</u>	<u>-</u>
Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal corriente	(2) <u>77,635</u>	<u>65,758</u>

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 2016 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
	<u>1,881,386</u> (1)	<u>(809,460)</u>	<u>1,071,926</u>	<u>2,291</u>	<u>1,074,217</u>
Menos- Depreciación acumulada	(181,815) (2)	73,127	(108,688) (3)	(57,437)	(166,125)
	<u>1,699,571</u>	<u>(736,333)</u>	<u>963,238</u>	<u>(55,146)</u>	<u>908,092</u>

- (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:

	<u>2018</u>
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)	<u>28,568</u>
	<u>(73,127)</u>

(3) Incluye el siguiente detalle:

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

NOTA 9. PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

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

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

- (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:

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

NOTA 11. INVERSIONES EN ASOCIADAS:

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

<u>Razón social</u>	<u>Porcentaje de participación en el capital</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Valor en libros</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Actividad principal</u>
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) <u>667,413</u> <u>4,153,805</u>	<u>6,812</u> <u>4,546,503</u>	La cría y cultivo de especies bioacuáticas

(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
	<u>3,486,392</u>

(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
	<u>667,413</u>

NOTA 12. OTRAS INVERSIONES EN ACCIONES:

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

<u>Razón Social</u>	<u>Porcentaje de participación</u>	<u>Valor Nominal</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Actividad Principal</u>
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
				<u>120,000</u>	<u>-</u>	

- (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:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por impuestos diferidos	(1)	<u>63,328</u>	<u>51,177</u>

- (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 consistían 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
<u>Activo financiero:</u>			
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
<u>Pasivo financiero:</u>			
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
		<u>3,448,616</u>	<u>3,150,034</u>

- (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 – Sequest 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 consistían 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
	<u>291,589</u>	<u>246,735</u>

NOTA 19. OTROS GASTOS:

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

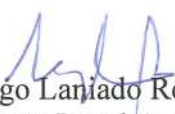
(3)

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 el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración en marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.


Ing. Rodrigo Laniado Romero
Representante Legal Anlani S.A.