

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez*  
*Societario-Contable-Tributario*  
*Registro Nac. De Contadores 2208*  
*Licencia Profesional 5723*  
*donefra\_cepeda32@hotmail.com*

*Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente*

*ANILISA S.A.*

*Al 31 de diciembre de 2018*

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez*  
*Societario-Contable-Tributario*  
*Registro Nac. De Contadores 2208*  
*Licencia Profesional 5723*  
*donefra\_cepeda32@hotmail.com*

**ANILISA S.A.**

***Estados Financieros***

***Al 31 de diciembre del año 2018***

***Contenido:***

***Informe de Auditor Independiente***  
***Estados de Situación Financiera***  
***Estado de Resultados Integral***  
***Estado de Flujos de Efectivo***  
***Estado de Evolución del Patrimonio***  
***Notas a los Estados Financieros***

***Abreviatura usada:***

***USD dólares***

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

### ***A la Junta General de Accionistas de la Compañía Anilisa S.A.***

*He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Anilisa S.A. que comprende: el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del año 2018 y un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el cual contiene una opinión limpia.*

### ***Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.***

*La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de contabilidad NIC y normas internacionales de información financiera NIIFs aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.*

*Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros razonable, y que no contengan errores importantes, basados en la auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza*

*Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.*

*Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.*



*Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son los apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.*

### **Opinión**

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía "Anilisa" S.A. al 31 de diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad aceptadas en el Ecuador.*

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez*  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Licencia Profesional 5723  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Guayaquil, 29 de marzo del año 2019



**ANILISA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

**ACTIVO**

| <b>Corriente</b>                         |    | <b>2018</b>             | <b>2017</b>             |
|------------------------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| Efectivo y Equivalente del efectivo      | 3  | \$ 187.198,96           | \$ 211.949,32           |
| Inversiones Locales                      | 4  | 154.486,28              | 264.867,02              |
| Inversiones en el Exterior               | 5  | 695.282,74              | 695.783,61              |
| Cuentas por Cobrar Clientes              | 6  | 925.724,82              | 11.283,63               |
| Cuentas por cobrar Provisionales         | 7  | 170.600,74              | 181.481,68              |
| Cuentas por cobrar Otras                 |    | 0,00                    | 20.330,97               |
| Inventario                               | 8  | 56.687,70               | 99.378,37               |
| Mercaderías en Tránsito                  | 9  | 141.467,99              | 0,00                    |
| Seguros pagados por anticipado           | 10 | 51.066,08               | 30.629,15               |
| Anticipos a Proveedores                  | 11 | 62.452,83               | 59.500,00               |
| Otros Anticipos Entregados               | 12 | 149.406,02              | 40.492,93               |
| Credito Tributario                       | 13 | 573.357,32              | 603.973,91              |
| <b>Total Activo Corriente</b>            |    | <b>\$ 3.167.731,48</b>  | <b>\$ 2.219.670,59</b>  |
| <b>Propiedades, Planta y Equipo</b>      |    |                         |                         |
| Instalaciones                            | 14 | \$ 4.413,14             | \$ 4.413,14             |
| Muebles y Enseres                        |    | 12.353,71               | 12.353,71               |
| Maquinarias y Equipos                    |    | 741.433,67              | 741.433,67              |
| Naves, Aeronaves, Barcasas               |    | 10.169.327,91           | 9.919.038,33            |
| Equipos de Computación                   |    | 32.351,04               | 32.351,04               |
| Vehículos                                |    | 101.666,34              | 101.666,34              |
| Otros Propiedades, Planta y Equipo       |    | 179.556,55              | 179.556,55              |
| <b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>  |    | <b>11.241.102,36</b>    | <b>10.990.812,78</b>    |
| Depreciación Acumulada                   |    | -4.308.718,05           | -3.832.542,98           |
| <b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>  |    | <b>\$ 6.932.384,31</b>  | <b>\$ 7.158.269,80</b>  |
| <b>Largo Plazo</b>                       |    |                         |                         |
| Cuentas por Cobrar Cías Relacionadas L/P | 15 | \$ 3.575.209,75         | \$ 4.062.513,57         |
| Cuentas por cobrar Otros L/P             | 16 | 1.397.048,22            | 1.665.806,83            |
| Depósitos en Garantía                    | 17 | 1.810,00                | 1.810,00                |
| Cuentas por Cobrar Relacionadas Otras    | 18 | 271.870,58              | 271.870,58              |
| Inversiones en Asociadas                 | 19 | 4.667,00                | 4.667,00                |
| <b>Total Largo Plazo</b>                 |    | <b>\$ 5.250.605,55</b>  | <b>\$ 6.006.667,98</b>  |
| <b>Total Activo</b>                      |    | <b>\$ 15.350.721,34</b> | <b>\$ 15.384.608,37</b> |

Ver notas a los estados financieros.



**ANILISA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

| <b>PASIVO</b>                               |    | <b>2018</b>             | <b>2017</b>             |
|---------------------------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>Corriente</b>                            |    |                         |                         |
| Proveedores Locales                         | 20 | \$ 726.870,56           | \$ 966.973,65           |
| Proveedores del Exterior                    | 21 | 603,85                  | 94,00                   |
| Obligaciones Tributaria                     | 22 | 32.122,53               | 40.426,34               |
| Impuesto ala Renta                          | 23 | 69.966,98               | 51.058,50               |
| Obligaciones con el IESS                    | 24 | 29.396,56               | 19.782,22               |
| Obligaciones con Empleados                  | 25 | 65.991,97               | 51.420,54               |
| Participación Trabajadores                  | 26 | 19.060,46               | 100.216,10              |
| Otras Cuentas por Pagar                     | 27 | 103.266,06              | 11.131,82               |
| Préstamos Bancarios                         |    | 0,00                    | 57.966,05               |
| Intereses con Instituciones Financieras     |    | 0,00                    | 941,36                  |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>               |    | <b>\$ 1.047.278,97</b>  | <b>\$ 1.300.010,58</b>  |
| <b>Largo Plazo</b>                          |    |                         |                         |
| Cuentas por Pagar Clas. Relacionadas        | 28 | 259.011,00              | 6.101,00                |
| Otras Cuentas por Pagar L/P                 | 29 | 227.936,82              | 227.936,82              |
| <b>Total Largo Plazo</b>                    |    | <b>\$ 486.947,82</b>    | <b>\$ 234.037,82</b>    |
| <b>Total Pasivo</b>                         |    | <b>\$ 1.534.226,79</b>  | <b>\$ 1.534.048,40</b>  |
| <b>Patrimonio</b>                           |    |                         |                         |
| Capital Suscrito                            | 30 | \$ 1.000.000,00         | \$ 1.000.000,00         |
| Reserva Legal                               |    | 379.672,36              | 366.521,49              |
| Reserva Facultativa                         |    | 2.587.713,10            | 2.469.355,27            |
| Reserva de Capital                          |    | 1.452.300,71            | 1.452.300,71            |
| Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo   |    | 2.012.679,26            | 2.012.679,26            |
| Utilidad año anterior                       |    | 16.363,35               | 16.363,35               |
| Pérdida Acumulada año anterior              |    | -1.073.850,53           | -1.073.850,53           |
| Resultados Acumulados por Aplicación NIFF's |    | 7.475.681,72            | 7.475.681,72            |
| Utilidad del Ejercicio                      |    | 0,00                    | 131.508,70              |
| Pérdida del periodo                         | 31 | -34.065,42              | 0,00                    |
| <b>Total Patrimonio</b>                     |    | <b>\$ 13.816.494,55</b> | <b>\$ 13.850.559,97</b> |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>            |    | <b>\$ 15.350.721,34</b> | <b>\$ 15.384.608,37</b> |

ANILISA S.A.  
  
 FIRMA AUTORIZADA

Jenny González J.  
 CONTADORA

Ver notas a los estados financieros.



**ANILISA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

|                                       | 2018                   | 2017                   |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ventas                                | \$ 5.700.788,63        | \$ 7.075.768,64        |
| Otros Ingresos                        | 9.270,57               | 13.883,05              |
| Costo de Ventas                       | (4.751.338,03)         | (5.723.849,83)         |
| <b>Total Ingresos</b>                 | <b>\$ 958.721,17</b>   | <b>\$ 1.365.801,86</b> |
| <b>Gastos Operacionales</b>           |                        |                        |
| Gastos Administrativos                | (801.335,25)           | (656.703,87)           |
| Gastos Financieros                    | (291,87)               | (13.870,39)            |
| <b>Total Gastos Operativos</b>        | <b>(801.627,12)</b>    | <b>(670.574,26)</b>    |
| Otro Gastos No Operacionales          | (30.024,34)            | -27.120,29             |
| <b>Total Gastos</b>                   | <b>\$ (831.651,46)</b> | <b>\$ (697.694,55)</b> |
| <b>Utilidad del Ejercicio</b>         | <b>\$ 127.069,71</b>   | <b>\$ 668.107,31</b>   |
| 15% Participación Empleados           | (19.060,46)            | (100.216,10)           |
| 25% Amortización Pérdida              |                        | (262.881,03)           |
| 22% Impuesto a la Renta               |                        | (173.501,48)           |
| 25% Impuesto a la Renta               | (142.074,67)           |                        |
| <b>Utilidad Líquida del Ejercicio</b> | <b>\$ 131.508,70</b>   |                        |
| <b>Pérdida Líquida del Ejercicio</b>  | <b>\$ (34.065,42)</b>  |                        |

ANILISA S.A.  
  
 FIRMA AUTORIZADA

Jenny González J.  
 CONTADOR A

Ver notas a los estados financieros.



## 5 (a)

**ANILISA S.A.**  
**CONCILIACION TRIBUTARIA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

|                                    |                                |
|------------------------------------|--------------------------------|
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>      | 127.069,71                     |
| (-) 15% Participacion Trabajadores | (19.060,46)                    |
|                                    | <u>108.009,25</u>              |
| ( + ) Gastos No Deducibles         | 460.289,41                     |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>           | <b><u>568.298,66</u></b>       |
| 25% Impuesto a la Renta Causado    | 142.074,67                     |
| (-) Anticipo Impuesto a la Renta   | (15.681,28)                    |
| (-) Retenciones                    | (56.426,41)                    |
| <b>Impuesto a la Renta a Pagar</b> | <b><u><u>69.966,98</u></u></b> |

**Ver notas a los estados financieros.**



6

**ANILISA S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

|                       | CAPITAL<br>SUSCRITO | RESULTADOS ACUM.<br>POR APLICACIÓN 1ERA VEZ<br>NIFF | REVALUAC.<br>DE PROP. PLANTA Y EQUIPOS | RESERVA<br>LEGAL | RESERVA<br>FACULTATIVA | RESERVA<br>CAPITAL | UTILIDAD<br>EJERC. ANT. | PERDIDA<br>ACUMULADA | PERDIDA DEL<br>EJERCICIO | UTILIDAD DEL<br>EJERCICIO | TOTAL            |
|-----------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|------------------|
| Enero 1/2018          | 1.000.000,00        | 7.475.681,72                                        | 2.012.679,26                           | 365.521,49       | 2.469.355,27           | 1.452.300,71       | 16.363,35               | -1.073.850,53        | 0,00                     | 131.506,70                | 13.850.559,97    |
| Transferencia         |                     |                                                     |                                        | 13.150,87        | 118.357,83             |                    |                         |                      |                          | -131.506,70               | 0,00             |
| Pérdida del ejercicio |                     |                                                     |                                        |                  |                        |                    |                         |                      | -34.065,42               |                           | -34.065,42       |
| Dic.31/2018           | \$ 1.000.000,00     | \$ 7.475.681,72                                     | \$ 2.012.679,26                        | \$ 378.672,36    | \$ 2.587.713,10        | \$ 1.452.300,71    | \$ 16.363,35            | \$ 1.073.850,53      | \$ 34.065,42             | \$ -                      | \$ 13.816.494,55 |

Enero 1/2018  
 Transferencia  
 Pérdida del ejercicio  
 Dic.31/2018

**ANILISA S.A.**  
*Efraín E. Cepeda Jiménez*  
 FIRMA AUTORIZADA

*Efraín E. Cepeda Jiménez*  
**CONTADORA**

Ver notas a los estados financieros.



**ANILISA S.A.**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018**

**FLUJO DE OPERACIÓN**

|                                            |                             |
|--------------------------------------------|-----------------------------|
| EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES            | \$ 4.984.737,13             |
| EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS | (4.812.113,47)              |
| <b>FLUJO NETO DE OPERACIÓN</b>             | <b><u>\$ 172.623,66</u></b> |

**FLUJO DE FINANCIAMIENTO**

|                                     |                              |
|-------------------------------------|------------------------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR  | (57.966,05)                  |
| <b>FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO</b> | <b><u>\$ (57.966,05)</u></b> |

**FLUJO DE INVERSION**

|                                |                               |
|--------------------------------|-------------------------------|
| INVERSIONES                    | \$ 110.881,61                 |
| ACTIVOS FIJOS                  | (250.289,58)                  |
| <b>FLUJO NETO DE INVERSION</b> | <b><u>\$ (139.407,97)</u></b> |

|                                                                      |                             |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | (24.750,36)                 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO        | 211.949,32                  |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO            | <b><u>\$ 187.198,96</u></b> |

ANILISA S.A.  
  
 FIRMA AUTORIZADA

  
 Jenny González J.  
 CONTADOR

Ver notas a los estados financieros.



**ANILISA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del año 2018**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

*La Compañía fue constituida el 21 de octubre del año 1993, e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de noviembre del año 1993 en el Cantón Guayaquil, con el capital de s/.5.000,000. Su objeto social es dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases tales como: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas.*

*El 6 de julio del año 1994, la compañía aumentó el capital suscrito en la cantidad de s/. 195.000,000,00 según escritura pública otorgada ante la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Guayaquil, Doctora Katia Murrieta Wong, la referida Escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil el 16 de agosto del año 1994, en la ciudad de Guayaquil.*

*El 9 de julio del año 1998, la compañía aumenta el capital suscrito en la cantidad de s/.6.500.000.000,00, La escritura pública fue otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Guayaquil, Abogado Cesáreo L. Condo Chiriboga, inscrita en el Registro Mercantil el 24 de noviembre del año 1998 en la ciudad de Guayaquil.*

*El 15 de noviembre del año 2010, se otorga ante la Notaría Vigésima Sexta del Cantón Guayaquil, Doctora Roxana Ugoletti de Portaluppi, la escritura pública de aumento de capital por la cantidad de US \$732.000,00, reforma de estatutos y capital autorizado, inscrita en el Registro Mercantil el 26 de enero del año 2011 en la ciudad de Guayaquil.*

**2. Políticas Contables**

*Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren 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.*

**Ver notas a los estados financieros.**

**ANILISA S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre del año 2018**

**Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

**Propiedades, Planta y Equipo:** están contabilizados al costo más el revalúo efectuado de acuerdo con normas legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calculan en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

**Propiedades, Planta y Equipo**

Maquinarias y equipos, muebles y enseres, instalaciones, equipos de computación, vehículos, otros activos, registra el costo histórico menos la depreciación acumulada, calculadas bajo el método de línea recta. Los buques pesqueros Fiorella I. y Malula I., han sido revalorizados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No. 16 y 36.

La vida útil calculada para las propiedades, planta y equipo es:

| <b>Propiedades, Planta y Equipo</b>      | <b>Años</b> |
|------------------------------------------|-------------|
| Barco Pesquero                           | 20          |
| Maquinarias, Muebles y Enseres y Equipos | 10          |
| Instalaciones                            | 10          |
| Equipos de Computación                   | 3           |
| Vehículo                                 | 5           |
| Otros activos                            | 10          |

**Ver nota a los estados financieros.**

**ANILISA S.A.****Notas a Los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre del año 2018****3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo**

|                                                         |                             |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <i>Caja</i>                                             | \$ 345.00                   |
| <b><i>Bancos Locales</i></b>                            |                             |
| <i>Banco Pacifico</i>                                   | 30,625.15                   |
| <i>Banco Internacional</i>                              | 26,578.52                   |
| <i>Banco Pacifico 4071409 Op.</i>                       | 2,014.39                    |
|                                                         | <u>\$ 59,218.06</u>         |
| <b><i>Bancos del Exterior</i></b>                       |                             |
| <i>Pacific National Bank</i>                            | 118,529.77                  |
| <i>Santander Private Banking</i>                        | 9,106.13                    |
|                                                         | <u>\$ 127,635.90</u>        |
| <b><i>Total efectivo y Equivalentes al Efectivo</i></b> | <u><u>\$ 187,198.96</u></u> |

Saldo conciliado en bancos e inversión establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2018.

| <b>4. Inversiones Locales</b>           | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          | <b>Variación</b>       |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| <i>Fondo Estratégico</i>                | \$ 11,972.40         | \$ 11,349.99         | \$ 622.41              |
| <i>Fondo Master</i>                     | 6,840.06             | 707.15               | 6,132.91               |
| <i>Banco Internac. Cd \$ 202,809.88</i> | 0.00                 | 202,809.88           | (202,809.88)           |
| <i>Banco Internacional Cd \$79,700</i>  | 79,700.00            | 0.00                 | 79,700.00              |
| <i>Banco Internac. Cd \$50,000</i>      | 55,973.82            | 50,000.00            | 5,973.82               |
|                                         | <u>\$ 154,486.28</u> | <u>\$ 264,867.02</u> | <u>\$ (110,380.74)</u> |

Saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre del año 2018, como valor emergente de las operaciones de pesca efectuadas.

| <b>5. Inversiones en el Exterior</b> | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          | <b>Variación</b>   |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <i>Pacific National Bank</i>         | \$ 278,750.95        | \$ 275,060.33        | \$ 3,690.62        |
| <i>Santander Private</i>             | 416,531.79           | 420,723.28           | (4,191.49)         |
| <b><i>Total Inversiones</i></b>      | <u>\$ 695,282.74</u> | <u>\$ 695,783.61</u> | <u>\$ (500.87)</u> |

| <b>6. Cuentas por Cobrar Clientes</b> | <b>2018</b>          | <b>2017</b>         | <b>Variación</b>     |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                       | <u>\$ 925,724.82</u> | <u>\$ 11,283.63</u> | <u>\$ 914,441.19</u> |

Saldo establecido por la compañía pendiente de liquidar las compañías no relacionados el valor de \$ 155,104.00 y compañías relacionadas \$770,620.82 al 31 de diciembre del año 2018, sin intereses anuales.

**Ver nota a los estados financieros.**

**ANILISA S.A.****Notas a Los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre del año 2018**

| <b>7. Cuentas por Cobrar Provisionales</b> | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          | <b>Variación</b>      |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|                                            | <b>\$ 170,600.74</b> | <b>\$ 181.481.68</b> | <b>\$ (10,880.94)</b> |

Registra el saldo de anticipos a proveedores y otros préstamos varios concedidos pendientes de liquidación sin intereses anuales al 31 de diciembre del año 2018.

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| <b>8. Inventario</b> | <b>\$ 56,687.70</b> |
|----------------------|---------------------|

Contabiliza el saldo del inventario al 31 de diciembre del año 2018, conformado por suministros y materiales.

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| <b>9. Mercadería en Tránsito</b> | <b>\$ 141,467.99</b> |
|----------------------------------|----------------------|

Contabiliza el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2018, correspondiente a la mercadería en tránsito.

| <b>10. Seguros Pagados por Anticipado</b> | <b>2018</b>         | <b>2017</b>         | <b>Variación</b>    |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                           | <b>\$ 51,066.08</b> | <b>\$ 30.629,15</b> | <b>\$ 20,436.93</b> |

Contabiliza el saldo de la prima pendiente de amortizar generada por las Pólizas No. 8004218000667- 668, contratada a la Compañía de Seguros Mapfre - Atlas con cobertura de riesgo total del casco de los B/P Fiorella L. y Mahula L., valor asegurado US\$ 11,800,000.00. Fecha de inicio 12-03-2018 vencimientos el 12-03-2019, Compañía de Seguros y Reaseguros Mapfre -Atlas Polizas N° 8004116008714 con cobertura de vehículos con fecha de inicio 22-09-2018 hasta el 22-09-2019 valor asegurado US\$ 92.594,00, Latina Seguros y Reaseguros Poliza No. 0048024-25 con cobertura accidentes personales valor asegurado US\$10.000,00 fecha de inicio 23-08-2018 hasta el 23-08-2019.

|                                  |                     |
|----------------------------------|---------------------|
| <b>11. Anticipos Proveedores</b> | <b>\$ 62,452.83</b> |
|----------------------------------|---------------------|

Registra el saldo concedido a la compañía Janec S.A. en la suma de \$ 59.500,00, y anticipo a proveedores \$ 2.952,83, al 31 de diciembre del año 2018.

| <b>12. Otros Anticipos Entregados</b> | <b>2018</b>          | <b>2017</b>         | <b>Variación</b>     |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                       | <b>\$ 149,406.02</b> | <b>\$ 40,492.93</b> | <b>\$ 108,913.09</b> |

Saldo conciliado por la compañía provenientes de anticipos concedidos a empleados, Instituto de Seguridad Social, en la suma de \$36.379,09 y gastos de salida en \$113.026,93, al 31 de diciembre del año 2018, sin intereses.

**Ver nota a los estados financieros.**



**ANILISA S.A.**  
**Notas a Los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2018**

| <b>13. Crédito Tributario</b>       | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          | <b>Variaciones</b>    |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Impuesto IVA Compras                | \$ 15,716.10         | \$ 125,343.22        | \$ (109,627,12)       |
| Impuesto IVA Servicios              | 467,296.08           | 184,185.24           | 283,110,84            |
| Impuesto al Valor Agregado 14%      | 70,676.49            | 245,016,19           | (174,339,70)          |
| Impuesto al Valor Agregado comp. 12 | 19,668.65            | 49,429,26            | (29,760,61)           |
|                                     | <b>\$ 573,357.32</b> | <b>\$ 603,973,91</b> | <b>\$ (30,616,59)</b> |

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2018, del Crédito Tributario a favor de la empresa, generada por la actividad económica.

| <b>14. Propiedades, Planta y Equipo</b> | <b>2018</b>             | <b>2017</b>             | <b>Variación</b>       |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| Maquinarias y Equipos                   | \$ 741,433.67           | \$ 741,433.67           | 0.00                   |
| Naves, Aeronaves, Barcazas              | 10,169,327.91           | 9,919,038.33            | 250,289.58             |
| Muebles y Enseres                       | 12,353.71               | 12,353.71               | 0.00                   |
| Instalaciones                           | 4,413.14                | 4,413.14                | 0.00                   |
| Equipos de Computación                  | 32,351.04               | 32,351.04               | 0.00                   |
| Vehículos                               | 101,666.34              | 101,666.34              | 0.00                   |
| Otras Prop.Planta y Eq.                 | 179,556.55              | 179,556,55              | 0.00                   |
| <b>Total Prop.Planta y Eq.</b>          | <b>\$ 11,241,102.36</b> | <b>\$ 10,990,812,78</b> | <b>\$ 250,289,58</b>   |
| <b>Depreciación. Acumulada</b>          | <b>(4,308,718.05)</b>   | <b>(3,832,542,98)</b>   | <b>\$ (476,175,07)</b> |
| <b>Total de Propiedad Planta y Eq.</b>  | <b>\$ 6,932,384.31</b>  | <b>\$ 7,158,269,80</b>  | <b>\$ (225,885,49)</b> |

Maquinarias y equipos, muebles y enseres, instalaciones, equipos de computación, vehículos, otros activos, registra el costo histórico menos la depreciación acumulada, calculadas bajo el método de línea recta.

| <b>15. Cuentas por Cobrar Cías. Relac. L/P</b> | <b>2018</b>            | <b>2017</b>            | <b>Variación</b>       |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                | <b>\$ 3,575,209.75</b> | <b>\$ 4,062,513,57</b> | <b>\$ (487,303,82)</b> |

Contabiliza el saldo generado por préstamos en numerario efectuados a las compañías relacionadas sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre del año 2018.

| <b>16. Cuentas por Cobrar Otros L/P</b> | <b>\$ 1,397,048.22</b> |
|-----------------------------------------|------------------------|
|-----------------------------------------|------------------------|

Registra el saldo del préstamo otorgado a la compañía por el señor Agustín Jiménez en la cantidad de \$302,863.00 y la compañía Wrangler \$1,094,185.22 pendiente de liquidar, sin interese anuales al 31 de diciembre del año 2018.

*Ver nota a los estados financieros.*

**ANILISA S.A.****Notas a Los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre del año 2018****17. Depósitos de Garantía** **\$ 1,810.00**

Representa el valor entregado por la compañía en garantía del alquiler de oficina en la ciudad de Manta y en el cantón Playas al 31 de diciembre del año 2018.

**18. Cuentas por Cobrar Relacionadas Otras** **\$ 271,870.58***Inbursatil S.A.*

Registra el saldo del préstamo otorgado a Inbursatil S.A. pendiente de liquidar, sin interés anuales al 31 de diciembre del año 2018.

**19. Inversiones en Asociadas** **\$ 4,667.00**

Importe de la inversión en acciones en el Hotel Howard Johnson ubicada en la ciudad de Guayaquil, al 31 de diciembre del año 2018.

| <b>20. Proveedores Locales</b> | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          | <b>Variación</b>       |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Proveedores Locales No Relac.  | \$ 466,767.43        | \$ 445,659.58        | \$ 21,107.85           |
| Proveedores Locales Relac.     | 260,103.13           | 521,314.07           | \$ (261,210.94)        |
|                                | <b>\$ 726,870.56</b> | <b>\$ 966,973.65</b> | <b>\$ (240,103.09)</b> |

Registra el saldo de los créditos otorgados a la compañía, por suministros y materiales para la pesca artesanal por los proveedores del mercado local al 31 de diciembre del año 2018, sin intereses.

| <b>21. Proveedores del Exterior</b> | <b>2018</b>      | <b>2017</b>     | <b>Variación</b> |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
|                                     | <b>\$ 603.85</b> | <b>\$ 94.00</b> | <b>\$ 509.85</b> |

Contabiliza el saldo de los créditos concedidos a la compañía por proveedores de bienes y servicios pendientes de liquidación al 31 de diciembre del año 2018, sin intereses.

**Ver nota a los estados financieros.**

**ANILISA S.A.****Notas a Los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre del año 2018**

| <b>22. Obligaciones Tributarias</b> | <b>2018</b>         | <b>2017</b>         | <b>Variación</b>     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Retención en la Fuente 1%           | \$ 1,116.45         | \$ 1,961.81         | \$ (845,36)          |
| Retención en la Fuente 2%           | 7,429.84            | 6,049.82            | 1,380,02             |
| Retención en la Fuente 8%           | 1,337.83            | 3,46                | 1,334,37             |
| Retención en la Fuente 10%          | 145.00              | 25,00               | 120,00               |
| Retención IVA 10%                   | 910.04              | 1,129,55            | (219,51)             |
| Retención IVA 20%                   | 3,258.66            | 905,21              | 2,353,45             |
| Retención IVA 30%                   | 784.43              | 3,641,74            | (2,857,31)           |
| Retención IVA 70%                   | 13,152.45           | 21,569,31           | (8,416,86)           |
| Retención IVA 100%                  | 34.92               | 47,30               | ( 12,38)             |
| Impuesto Renta Empleados            | 3,952.91            | 5,093,14            | (1,140,23)           |
|                                     | <b>\$ 32,122,53</b> | <b>\$ 40,426,34</b> | <b>\$ (8,303,81)</b> |

Contabiliza el saldo de los impuestos retenidos hasta el 31 de diciembre del año 2018, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

**23. Impuesto a la Renta**
**\$ 69.966,98**

Importe correspondiente al 25% a la Renta del presente ejercicio fiscal, conciliado por la compañía al 31 de diciembre del año 2018.

| <b>24. Obligaciones IESS</b> | <b>2018</b>         | <b>2017</b>         | <b>Variación</b>   |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Aporte Personales            | \$ 10,063.63        | \$ 5,588,58         | \$ 4,475,05        |
| Aporte Patronal              | 11,873.93           | 6,593,88            | 5,280,05           |
| Iece-Setec                   | 1,064.91            | 591,38              | 473,53             |
| Fondos de Reserva por Pagar  | 3,510.24            | 2,545,99            | 964,25             |
| Préstamo Quirografario       | 1,815.90            | 3,444,92            | (1,629,02)         |
| Préstamos Hipotecarios       | 1,067.95            | 1,017,47            | 50,48              |
|                              | <b>\$ 29,396,56</b> | <b>\$ 19,782,22</b> | <b>\$ 9,614,34</b> |

Registra el saldo de las obligaciones patronales e individuales pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del año 2018.

**Ver nota a los estados financieros.**

**ANILISA S.A.****Notas a Los Estados Financieros****Al 31 de Diciembre del año 2018**

| <b>25. Obligaciones con Empleados</b> | <b>2018</b>         | <b>2017</b>         | <b>Variación</b>    |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Sueldos por Pagar                     | \$ 9,148.25         | 0.00                | 9,148.25            |
| Décimo Tercer Sueldo                  | \$ 8,871.10         | \$ 35.52            | 8,835.58            |
| Décimo Cuarto Sueldo                  | 11,802.41           | 9,252.48            | 2,549.93            |
| Vacaciones por Pagar                  | 36,170.21           | 42,132.54           | (5,962.33)          |
|                                       | <b>\$ 65,991.97</b> | <b>\$ 51,420.54</b> | <b>\$ 14,571.43</b> |

Saldo de las provisiones de beneficios sociales pendiente de distribuirse a los empleados de la compañía al 31 de diciembre del año 2018.

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| <b>26. Participación Trabajadores</b> | <b>\$ 19,060.46</b> |
|---------------------------------------|---------------------|

Revela el importe correspondiente al 15% de la participación de trabajadores, conforme a lo establecido por el código Tributario vigente, al 31 de diciembre del año 2018.

| <b>27. Otras Cuentas por Pagar</b> | <b>2018</b>          | <b>2017</b>         | <b>Variación</b>    |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Varios                             | \$ 5,405.98          | \$ 10,486.13        | (5,080.15)          |
| Clientes                           | 97,645.02            | 236.52              | 97,408.50           |
| Otras Cuentas por Pagar            | 175.06               | 409.17              | (234.11)            |
| Descuentos a Empleados por Paga    | 40.00                | 0.00                | 40.00               |
|                                    | <b>\$ 103,266.06</b> | <b>\$ 11,131.82</b> | <b>\$ 92,134.24</b> |

Importe establecido por la compañía pendiente de liquidar a proveedores y clientes por servicios varios al 31 de diciembre del año 2018, sin generar intereses anuales.

| <b>28. Cuentas por Pagar –Cías. Relacionadas</b> | <b>2018</b>          | <b>2017</b>        | <b>Variación</b>     |
|--------------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Delfitec S.A.                                    | \$ 0.00              | \$ 100.00          | \$ (100.00)          |
| Infripesca Cia. Ltda.                            | 0.00                 | 3,000.00           | (3,000.00)           |
| Lumitop S.A.                                     | 110,000.00           | 3,001.00           | 106,999.00           |
| Folitop S. A.                                    | 149,011.00           | 0.00               | 149,011.00           |
|                                                  | <b>\$ 259,011.00</b> | <b>\$ 6,101.00</b> | <b>\$ 252,910.00</b> |

Saldo establecido proveniente del préstamo otorgado por la compañía relacionada que no han devengado interés anual hasta el 31 de diciembre del año 2018.

| <b>29. Otras Cuentas por Pagar L/P</b> | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          | <b>Variación</b> |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
|                                        | <b>\$ 227,936.82</b> | <b>\$ 227,936.82</b> | <b>\$ 0.00</b>   |

Saldo del préstamo concedido a la compañía por el Ing. Bruno Leone pendiente de liquidar al 31 de diciembre del año 2018, sin intereses anuales.

**Ver nota a los estados financieros.**



**ANILISA S.A.**  
**Notas a Los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del año 2018**

**30. Capital Suscrito** **\$ 1,000,000.00**

---

Integrado por 25,000,000 de acciones ordinarias y nominativas de \$ 0.04 cada una, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre del año 2018.

**31. Pérdida**

La compañía registra la pérdida de \$ (34,065.42) generada durante el desarrollo de la actividad pesquera al 31 de diciembre del año 2018.

32. La compañía no registra activos ni pasivos contingentes y/o cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre del año 2018.

33. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo del año 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases tales como: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas al 31 de diciembre del año 2016, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

34. Los ejercicios fiscales de 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso 2018, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

**35. Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del año 2018 y la fecha de presentación de los estados financieros (29 de marzo del año 2019), no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubiere tenido efectos relevantes en los estados financieros.

36. Según las escrituras públicas otorgadas el 21 de diciembre del año 2001 y el 28 de septiembre del año 2006, ante el Notario 4to. del Cantón Guayaquil, Abogado Alberto Bobadilla Boderó, los Buques Pesqueros "Fiorella L" y "Malula I.", se encuentran con gravámenes de Hipoteca Abierta y Prohibición Voluntaria de Enajenar. Además, la compañía Anilisa S.A. otorgó a favor del Banco Internacional los gravámenes correspondientes para garantizar las obligaciones propias de las empresas Borsea S.A.; Infripesca C.A., Delfitec S.A. y Lumitop S.A.

**Ver nota a los estados financieros.**