

ROLANI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con el informe de los auditores independientes)

ROLANI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

- | | | |
|----------|---|--|
| US\$ | - | Dólares Estadounidenses |
| Compañía | - | Rolani S.A. |
| NIF | - | Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIC | - | Normas Internacionales de Contabilidad |
| NIA | - | Normas Internacionales de Auditoría |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Rolani S.A.

Opinión

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

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

Fundamento de la opinión

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

Asunto que requiere énfasis

Actividad económica

Sin calificar nuestra opinión, informamos, tal como se menciona en la Nota 14 a los estados financieros, la Compañía durante el año 2019, al igual que en periodos anteriores no operó realizando su actividad económica principal.

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

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

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

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

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

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

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



VALAREZO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
Parque Empresarial Cajasol
Edif. Cajasol 2, primer piso ofc. 102
Teléfono: 593 4 280 3047 - 4 390 3048
P.O. Box. 08-03-30001
Email: info@valarezoasociados.com
www.valarezoasociados.com
Guayaquil - Ecuador

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

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

Febrero, 21 del 2020
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados

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

Douglas W. Valarezo
Socio
Registro Profesional
No. 31.196

Anexo 1

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de Rolani S.A.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

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

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

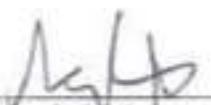
También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicamos a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden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

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

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

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	6,009	679
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	855,287	910,263
Activos por impuestos corrientes	6	32,113	27,891
Gastos pagados por anticipados		1,554	1,468
Total activo corriente		894,963	940,301
Activo no Corriente			
Propiedades y equipos	7	6,841	20,272
Activos por impuestos diferidos	8	10,740	10,740
Inversiones en subsidiarias	9	4,444,232	4,444,232
Otras inversiones en acciones	10	19,800	19,800
Total activo no corriente		4,481,613	4,495,044
Total activo		5,376,576	5,435,345
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	11	102,164	427,618
Pasivos por impuestos corrientes	6	26	27,455
Total pasivo corriente		102,190	455,073
Pasivo no Corriente			
Pasivos por impuestos diferidos	12	-	1,778
Total de pasivo no corriente		-	1,778
Patrimonio			
Capital social		4,800	4,800
Reservas		4,028,328	3,459,006
Resultados acumulados		945,366	945,366
Resultados del ejercicio		295,892	569,322
Total patrimonio		5,274,386	4,978,494
Total pasivo y patrimonio		5,376,576	5,435,345

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrante de estos estados financieros.


 Ing. Rodrigo Laniado Romero
 Presidente


 Ing. Silvia Santos Méndez
 Contador General

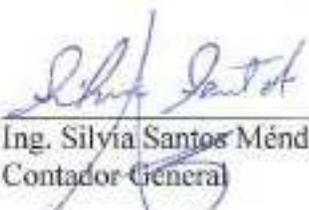
ROLANI S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros ingresos	16	357,317	651,866
Gastos			
Administrativos		(53,285)	(51,652)
Financieros		(9,918)	(5,575)
Utilidad antes de impuesto a la renta		294,114	594,639
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	6	-	(27,450)
Diferido	12	1,778	2,133
		<u>1,778</u>	<u>(25,317)</u>
Utilidad del ejercicio y total del resultado integral		<u>295,892</u>	<u>569,322</u>

Las notas adjuntas 1 a 17 son parte integrante de estos estados financieros.



Ing. Rodrigo Laniado Romero
Presidente



Ing. Sylvia Santos Méndez
Contador General

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

	Nota	Reservas			Resultados Acumulados		Resultados del ejercicio	Total
		Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Pérdidas acumuladas	Proveniente de la adopción NIIF		
Saldos al 31 de diciembre del 2017		4,800	2,400	2,873,720	(48,933)	994,299	582,886	4,409,172
Más (menos) transacciones durante el año:								
Traspaso del resultado		-	-	-	582,886	-	(582,886)	-
Apropiación de reserva facultativa		-	-	582,886	(582,886)	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	569,322	569,322
Saldos al 31 de diciembre del 2018	14	4,800	2,400	3,456,606	(48,933)	994,299	569,322	4,978,494
Más (menos) transacciones durante el año:								
Traspaso del resultado		-	-	-	569,322	-	(569,322)	-
Apropiación de reserva facultativa		-	-	569,322	(569,322)	-	-	-
Utilidad del ejercicio		-	-	-	-	-	295,892	295,892
Saldos al 31 de diciembre del 2019	14	4,800	2,400	4,025,928	(48,933)	994,299	295,892	5,274,386

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrante de estos estados financieros.

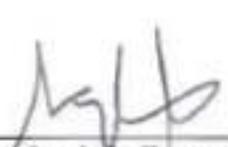

Ing. Rodrigo Labiada Romero
 Presidente

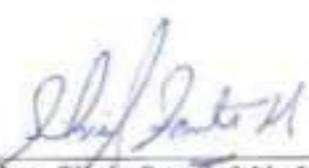

Ing. Silvia Santos Méndez
 Contador General

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

	Nota	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>			
Otros cobros		3,307	3,645
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>			
Pagos de proveedores de bienes y servicios		(36,601)	(38,326)
Pagos por impuestos		(31,651)	(27,512)
Pagos por primas derivadas de pólizas de seguros		(1,877)	(1,824)
Flujos netos de efectivo utilizados en actividades de operación		(66,822)	(64,017)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Dividendos cobrados a subsidiarias		1,105,006	486,977
Pago por Inversiones en subsidiarias	11	(201,650)	(265,000)
Flujos netos de efectivo procedentes de actividades de inversión		903,356	221,977
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamo de compañía relacionada		(700,000)	(90,000)
Pago de préstamo compañía relacionada	11	(65,000)	(40,000)
Pago de préstamo a Accionista	11	(60,000)	(20,000)
Pago de intereses por préstamos a relacionadas		(10,184)	(7,817)
Cobro de intereses por préstamos a relacionadas		3,980	-
Flujos netos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento		(831,204)	(157,817)
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		5,330	143
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		679	536
Efectivo y equivalente al efectivo al final del año		<u>6,009</u>	<u>679</u>

Las notas adjuntas 1 a la 17 son parte integrante de estos estados financieros.


Ing. Rodrigo Laniado Romero
Presidente


Ing. Silvia Santos Méndez
Contador General

ROLANI 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 Rolani S.A., se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 2 de diciembre de 1996, con el objeto principal de dedicarse a suministrar personal técnico, administrativo, mano de obra calificada, a todo tipo de empresas cualquiera fueran las actividades de éstas.

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.

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.	800	1.00	800	16.67%
María Gabriela Illingworth Torres	4,000	1.00	4,000	83.33%
	<u>4,800</u>		<u>4,800</u>	<u>100.00%</u>

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

(a) Declaración de cumplimiento. -

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

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 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 Rolani 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 saldo de efectivo disponible en un banco local. Estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo de cambios 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 amortizados de la Compañía comprenden:

Cuentas por cobrar clientes. - Son los montos que adeudan los clientes por el arriendo de los inmuebles en el curso normal del negocio, la cuenta de clientes cuenta con un periodo de crédito de 15 - 30 días.

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

Cuentas por cobrar compañías relacionadas. - Corresponde a los montos adeudados por 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 pues 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 amortizados 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 partidas se miden al costo amortizado.

(f) Propiedades y equipos. -

- (i) Medición en el momento del reconocimiento. - La partida de Propiedades y equipos se medirá inicialmente por su costo.

El costo de las 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 Propiedades 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.

De existir gastos de reparaciones, mantenimiento y 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 las Propiedades 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 Propiedades y equipos con sus respectivos años de vida útil que se usan en el cálculo de la depreciación:

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

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

(g) Inversión en asociadas. -

Método de participación. - La inversión 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.

(h) 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 para cada período.

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.

(i) Provisiones. -

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

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

(j) 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.

(k) Gastos. -

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

(l) 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.

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

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 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 (Solo mente pagos de principales 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.

(n) 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 periodos 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.	<u>6,009</u>	<u>679</u>

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. 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 relacionadas	<u>855,287</u>	<u>910,263</u>

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

		2019	2018
Sociedad Nacional de Galapagos C.A.	(a)	701,487	-
Criaderos de Especies Bioacuáticas Criesbio S.A	(b)	143,800	147,739
Rodemil S.A.	(c)	10,000	10,041
Sal-Mos Salinas Mosquifaña S.A.	(d)	-	752,483
		<u>855,287</u>	<u>910,263</u>

- (a) Corresponde a crédito otorgado por un monto de US\$700,000 a una tasa de interés del 6% anual a 30 días plazo, la diferencia de US\$1,487 corresponden a factura por cobrar.
- (b) En el 2018 Corresponde a un crédito otorgado por un monto de US\$145,000 a una tasa de interés del 5% anual a 12 meses plazo, la diferencia de US\$2,739 corresponden a intereses por cobrar. En el 2019 se realizó cobros por concepto de intereses por US\$3,939.
- (c) En el 2018 Corresponde a un crédito otorgado por un monto de US\$10,000 a una tasa de interés del 5% anual a 12 meses plazo, la diferencia de US\$41 corresponden a intereses por cobrar. En el 2019 se realizó el cobro de dichos intereses.
- (d) Corresponde a dividendos distribuidos bajo aprobación de junta de accionista y se distribuyen de la siguiente manera:

Dividendos por cobrar al 01-01-2018	427,655
Dividendos percibidos en el 2018	647,513
Dividendos cobrados en el 2018	<u>(322,685)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>752,483</u>
Dividendos percibidos en el 2019	349,998
Dividendos cobrados en el 2019	<u>(1,102,481)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2019	<u>-</u>

Durante el año 2019 y 2018 se realizó las siguientes transacciones con sus compañías relacionadas:

Razón social y/o persona natural	Operaciones con Compañías relacionadas 2019			
	Activos	Pasivos	Ingresos	Egresos
Sal-mos Salinas Mosquiñaña S.A.	349,998	70	-	-
Empacadora Champmar S.A.	-	184	-	-
Criaderos de Especies Bioacuáticas Criesbio S.A.	188	-	2,277	-
Rodemil S.A.	41	-	458	-
Anlani S.A.	-	25,000	-	9,792
Marlani S.A.	-	10,000	-	119
Laniado Romero Rodrigo Emilio Sociedad Nacional de Galápagos Songa S.A.	-	69	-	-
	700,000	-	1,516	-
	<u>1,050,227</u>	<u>35,323</u>	<u>4,251</u>	<u>9,911</u>

Razón social y/o persona natural	Operaciones con Compañías relacionadas 2018			
	Activos	Pasivos	Ingresos	Egresos
Sal-mos Salinas Mosquiñaña S.A.	647,513	13,807	-	-
Empacadora Champmar S.A.	466,650	-	-	-
Criaderos de Especies Bioacuáticas Criesbio S.A.	145,000	-	-	3,625
Rodemil S.A.	10,000	-	-	167
Anlani S.A.	-	65,000	-	-
Sociedad Nacional de Galápagos Songa S.A.	-	-	-	487
	<u>1,269,163</u>	<u>78,807</u>	<u>-</u>	<u>4,279</u>

NOTA 6. IMPUESTOS:

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

	Saldos al 31-dic-18	Crédito tributario	Compensa- ciones	Saldos al 31-dic-19
<u>Activos:</u>				
Retención de impuesto a la renta	488	535	491	532
Anticipo del impuesto a la renta	27,403	31,581	27,403	31,581
	<u>27,891</u>	<u>32,116</u>	<u>27,894</u>	<u>32,113</u>
<u>Pasivos:</u>				
Impuesto a la renta por pagar	27,450	27,450	-	-
Retención de impuesto a la renta	5	308	329	26
	<u>27,455</u>	<u>27,758</u>	<u>329</u>	<u>26</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	294,114	594,639
Más (menos) - Partidas de conciliación:		
Dividendos percibidos exentos (Nota 15)	(352,533)	(647,588)
Gastos no deducibles	7,312	9,049
Pérdida tributaria	<u>(51,107)</u>	<u>(43,900)</u>
Tasa de impuesto	(1) 25%	25%
Impuesto a la renta causado	<u>-</u>	<u>-</u>
Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal corriente	(2) <u>31,581</u>	<u>27,450</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% para el 2019 y 2018 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 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las Propiedades 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
Edificio	9,718	-	9,718	-	9,718
Vehículos	77,670	-	77,670	-	77,670
	87,388	-	87,388	-	87,388
Menos-					
Depreciación acumulada	(51,096)	(16,020)	(67,116)	(13,431)	(80,547)
	36,292	(16,020)	20,272	(13,431)	6,841

NOTA 8. 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>10,740</u>	<u>10,740</u>

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

			<u>Impuesto Diferido</u>
Pérdida tributaria año 2017	(a)	<u>48,742</u>	<u>22%</u>
			<u>10,723</u>

(a) La variación de US\$17 por error cálculo del impuesto.

NOTA 9. 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</u>	<u>Valor Nominal</u>	<u>Valor Patrimonial Proporcional</u>		<u>Actividad Principal</u>
			<u>2019</u>	<u>2018</u>	
Criaderos de Especies Acuáticas Criesbio S.A.	100%	0.04	486,719	486,719	Cultivo de larvas de camarones
Empacadora Champmar S.A.	93.33%	0.04	2,857,553	2,857,553	Conservación y envasado de crustáceos o moluscos
Langacua S.A.	70.00%	0.04	153,600	153,600	Pesquera en todas sus fases
Sal-Mos Salinus-Mosquitaña S.A.	70.00%	0.04	946,360	946,360	Explotación de criaderos de camarones
			<u>4,444,232</u>	<u>4,444,232</u>	

NOTA 10. OTRAS INVERSIONES EN ACCIONES:

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

(Véase en la siguiente página)

<u>Razón Social</u>	Porcentaje de participación	Valor Nominal	Valor Patrimonial Proporcional		Actividad Principal
			2019	2018	
Onelabt S.A.	15%	1.00	15,000	15,000	Investigación en laboratorios camarones
Marina del Rey Marderey S.A.	6.00%	0.04	4,800	4,800	Elaboración y conservación de pescado y conservación de pescado
			<u>19,800</u>	<u>19,800</u>	

NOTA 11. 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
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores	2,164	702
Otras cuentas por pagar:		
Relacionadas	(1) 100,000	426,916
	<u>102,164</u>	<u>427,618</u>

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

	2019	2018
Empacadora Champmar S.A.	(a) -	201,650
Anlani S.A.	(b) 100,000	165,266
Laniado Romero Rodrigo Maurice	(c) -	60,000
	<u>100,000</u>	<u>426,916</u>

(a) Corresponde a un aporte para futuras capitales por un total de US\$466,650 otorgados según junta de Accionistas celebrada el 31 de mayo del 2018. En el mismo año 2018 se abonó en efectivo US\$265,000. En el año 2019 se abonó en efectivo el saldo de US\$201,650.

(b) El saldo del 2018 correspondía a un préstamo recibido de US\$65,000 pagaderos a 12 meses a una tasa de interés del 5% anual. Más, una reclasificación de US\$140,000 proveniente de la cuenta por pagar largo plazo. Menos US\$40,000 que se cancelaron en efectivo ese mismo año. La diferencia de US\$266 correspondía a intereses por pagar. En el 2019 se canceló en efectivo el saldo de US\$65,266.

- (c) Corresponde a una reclasificación proveniente de la cuenta por pagar largo plazo realizada en el 2018 por US\$80,000, menos US\$20,000 que se cancelaron en efectivo ese mismo año. En el 2019 se canceló en efectivo el saldo de US\$60,000.

NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los Pasivos por impuesto diferido consistían en:

		2019	2018
Pasivo por impuesto diferido	(1)	<u>-</u>	<u>1,778</u>

(1) Corresponde a un impuesto diferido como sigue:

	Pasivo por impuesto diferido 2018				
	Valor en libros	Base fiscal	Diferencia temporaria	Tasa impositiva	Impuesto diferido
Propiedades y equipo	<u>12,945</u>	<u>5,833</u>	<u>37,670</u>	25%	<u>1,778</u>
Vehículo					

Al cierre del 2019 se devengó dicho impuesto diferido.

NOTA 13. 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)	6,009	679
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	855,287	910,263
Otras inversiones en acciones	(Nota 10)	19,800	19,800
		<u>881,096</u>	<u>930,742</u>
<u>Pasivo financiero:</u>			
Costo amortizado:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 11)	102,164	427,618

NOTA 14. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 4,800 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 14 de febrero del 2019, se resuelve transferir US\$569,322 del resultado acumulado a la cuenta de reserva facultativa, quedando un saldo al 31 de diciembre del 2019 de US\$4,025,928

Mediante junta ordinaria de accionistas celebrada el 22 de marzo del 2018, se resuelve transferir US\$582,886 del resultado acumulado a la cuenta de reserva facultativa, quedando un saldo al 31 de diciembre del 2018 de US\$3,456,606

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 no opera realizando su actividad principal de acuerdo al objeto social, sus principales ingresos provienen producto de reinversión en acciones y dividendos recibidos por concepto de las inversiones realizadas en compañías relacionadas. Por lo tanto, estos estados financieros deberán ser leídos considerando estas revelaciones.

NOTA 15 OTROS INGRESOS:

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

		2019		2018
Dividendos	(1)	352,533	(2)	647,588
Intereses		4,482		3,792
Otros		302		486
		<u>357,317</u>		<u>651,866</u>

- (1) Corresponde a dividendos distribuido por la subsidiaria Sal-mos Salinas Mosquiñaña S.A. por un monto de US\$349,998, la diferencia de US\$2,535 corresponde a dividendos recibidos de la compañía Mar del Rey Marderey S.A. (Véase Nota 5).
- (2) Corresponde a dividendos distribuido por la subsidiaria Sal-mos Salinas Mosquiñaña S.A. por un monto de US\$647,513, la diferencia de US\$74 corresponde a dividendos recibidos de la compañía Mar del Rey Marderey S.A. (Véase Nota 5).

**NOTA 16. 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 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

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