ROLANI SA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresadas 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.

Al cierre del año 2017, sus Accionistas, todos de nacionalidad ecuatoriana son:

Accionistas	Cantidad de acciones	Valor nominal por acción	Capital social US$	Porcentaje
Rodrigo Laniado Illingworth	200	1.00	200	4.17%
Andres Laniado Illingworth	200	1.00	200	4.17%
Ma. Luisa Laniado Illingworth	200	1.00	200	4.17%
Claudia Laniado Illingworth	200	1.00	200	4.17%
Ma. Gabriela Illingworth Torres	4,000	1.00	4,000	83.33%
	4,800		4,800	100.00%

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

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

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

(b) Bases de preparación. -
Los estados financieros de 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 2017 y 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo. -
El Efectivo y equivalentes al efectivo está representado por saldo de efectivo disponible en un banco local.

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

(e) Propiedad y equipos. -

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

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

(ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, la Propiedad y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en el caso de que la Administración considere necesario aplicar deterioro.

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

(iii) Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de la Propiedad 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 Propieda 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 Propiedad y equipos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una Propiedad y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

(f) 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.

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El periodo de crédito promedio es de 15 a 30 días.

(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 periodo.

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

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

(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 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.

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

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

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

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

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

(n) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas vigentes. - Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2017 entraron en vigencia las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera vigentes a la fecha de la emisión del informe financiero de la compañía Rolani S.A.

- NIC 7 – "Estado de flujos de efectivo - Iniciativa de revelación", enmiendas con relación a que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.

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

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

(o) 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 Rolani S.A.

Normas	Fecha de entrada en vigencia
NIIF 9 – "Instrumentos financieros."	1 de enero de 2018
NIIF 15 – "Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes."	1 de enero de 2018
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 – "Venta o aportación de bienes entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto"	Fecha a ser determinada
NIIF 16 – "Arrendamientos"	1 de enero de 2019
Modificaciones a la NIIF 2 – "Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones".	1 de enero de 2018
Modificaciones a la NIC 40 – "Transferencia de propiedades de inversión.	1 de enero de 2018

Modificaciones a la NIC 28 – "Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos.	1 de enero de 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014 - 2016 Enmiendas a la NIIF 1 y NIC 28.	1 de enero de 2018
Modificaciones a las CINIIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada.	1 de enero de 2018
CINIIF 23 La incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias.	1 de enero de 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017 Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.	1 de enero de 2019

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

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

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

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

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

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el Efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2017	2016
Caja General	-	5,010
Banco Bolivariano S.A.	536	65,333
	536	70,343

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 2017 y 2016, las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

		2017	2016
Cuentas por cobrar:			
Compañías relacionadas	(1)	694,020	430,960
Anticipo a funcionarios		-	254
Anticipo a proveedores		-	150,000
		694,020	581,214

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

	2017	2016
Sal-Mos Salinas Mosquiñaña S.A.	427,655	138,655
Langacua S.A.	164,218	188,218
Criaderos de Especies Bioacuaticas Criesbio S.A.	102,147	102,147
Anlani S.A.	-	2,159
	694,020	430,960

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

	Operaciones con Compañías relacionadas 2017			
Razón social y/o persona natural	Activos	Pasivos	Ingresos	Egresos
Maria Leonor Pecharich	500,000	-	-	-
Carlos Tamariz	100,000	-	-	-
Lanilling S.A.	13,291	15,000		
Anlani S.A.	-	140,000	2,312	2,563
Noa – Noa S.A.	-	-	-	750
Camaronera Lebama S.A.	-	29	-	-
Salmos Salinas Mosquiñaña S.A.	-	11,371	697,968	-
Marina del Rey	-	-	1,790	-
	613,291	166,400	702,070	3,313

Razón social y/o persona natural	Operaciones con Compañías relacionadas 2016			
	Activos	Pasivos	Ingresos	Egresos
Camaronera Lebama S.A.	-	903	-	2,494
Sal-Mos salinas Mosquiñaña S.A.	70,000	339	-	-
Langacua S.A.	21,000	-	-	-
Anlani S.A	-	-	31,503	-
Onelabt	3,587	-	-	-
Marderey	1,335	-	-	-
	95,922	1,242	31,503	2,494

NOTA 6. IMPUESTOS:

Activo y pasivo por impuesto del año corriente. - Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen es como sigue:

Activo:	Saldos al 31-dic-16	Crédito tributario	Compensaciones	Saldos al 31-dic-17
Retención impuesto a la renta	630	664	630	664
Anticipo del impuesto a la renta	22,090	22,629	22,090	22,629
	22,720	23,293	22,720	23,293

Pasivo:	Saldos al 31-dic-16	Pago y/o Ajustes	Retenciones e impuestos	Saldos al 31-dic-17
Impuesto a la renta por pagar	22,102	22,102	22,881	22,881
Retención impuesto a la renta	11	180	207	38
	22,113	22,282	23,088	22,919

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:

(Véase página siguiente)

		2017	2016
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta		602,169	363,110
Más (menos) - Partidas de conciliación:			
Dividendos percibidos exentos		(699,759)	(95,922)
Otras rentas exentas		-	(343,314)
Gastos no deducibles		48,848	26,131
Gastos incurridos para generar ingresos exentos		-	100,435
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos		-	(12,610)
Utilidad gravable (pérdida tributaria)		(48,742)	37,830
Tasa de impuesto	(1)	22%	22%
Impuesto a la renta causado		-	8,323
Anticipo correspondiente al ejercicio fiscal corriente	(2)	23,259	22,102

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta.

(2) Para los ejercicios económicos 2017 y 2016, el impuesto a la renta de la Compañía lo constituyó el anticipo determinado debido a que, en el 2017 hubo pérdida tributaria, y en el 2016 el impuesto a la renta calculado fue menor al anticipo determinado para ese periodo, no obstante, el anticipo determino correspondiente al ejercicio fiscal declarado por US$23,259 se disminuye en US$378 por exoneraciones y crédito tributario por leyes especiales.

Las declaraciones de los años 2015 al 2017 son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias.

NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPO:

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

	Saldos al 31/12/2015	Adiciones y/o retiros	Saldos al 31/12/2016	Adiciones y/o retiros	Saldos al 31/12/2017
Edificio	2,252	7,466	9,718	-	9,718
Vehículos	77,670	-	77,670	-	77,670
	79,922	7,466	87,388	-	87,388
Menos-					
Depreciación acumulada	(19,399)	(15,677)	(35,076)	(16,020)	(51,096)
	60,523	(8,211)	52,312	(16,020)	36,292

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO:

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

		2017	2016
Cuentas por Cobrar Anlani S.A.	(1)	-	427,421
		-	427,421

(1) La deuda mantenida por la compañía Anlani S.A. fue cancelada en su totalidad en el transcurso de los meses de enero y marzo del 2017 registrando un total de depósitos en el mes de enero de US$150,000 y en el mes de marzo por la suma de US$277,421.

NOTA 9. INVERSIONES EN ASOCIADAS:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las Inversiones en sociedades consistían en:

Razón Social	Porcentaje de participación	Valor Nominal	Valor Patrimonial Proporcional 2017	Valor Patrimonial Proporcional 2016	Actividad Principal
Criaderos de Especies Bioacuaticas Criesbio S.A.	100%	0.04	386,719	386,720	Actividades de cultivo de larvas de camarones
Empacadora Champmar S.A.	93.33%	0.04	2,390,903	1,690,903	Actividades de conservación y envasado de crustáceos o moluscos
Onelabt S.A.	15%	1.00	15,000	15,000	Actividades de investigación en laboratorios camaroneros
Marina del Rey Marderey S.A.	6.00%	0.04	4,800	4,800	Actividades de elaboración y conservación de pescado y conservación de pescado
Langacua S.A.	70.00%	0.04	153,600	153,600	Actividad pesquera en todas sus fases
Sal-Mos (Salinas-Mosquinana) S.A.	70.00%	0.04	946,360	638,361	Actividades de explotación de criaderos de camarones
			3,897,382	2,889,384	

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

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

		2017	2016
Cuentas por pagar comerciales:			
Proveedores		534	1,943
Otras cuentas por pagar:			
Funcionarios		-	2,400
Compañías relacionadas	(1)	2,511	453
Otros por liquidar		2,568	
		5,613	4,796

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

	2017	2016
Anlani S.A.	2,511	-
Sal-mos Salinas Mosquiñaña S.A.	-	255
Noa-Noa S.A.	-	198
	2,511	453

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las Cuentas por pagar largo plazo consistían en:

		2017	2016
Compañías relacionadas	(1)	221,708	196,329

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de las compañías relacionadas a largo plazo consistían en:

		2017	2016
Noa - Noa S.A.		-	45,000
Sr. Rodrigo Laniado Romero	(a)	80,000	151,329
Anlani S.A.	(b)	140,000	-
Lanilling S.A.		1,708	-
		221,708	196,329

(a) La variación son abonos realizados durante el ejercicio económico 2017 por parte de la compañía Rolani S.A; la deuda no mantiene ninguna garantía ni plazo establecido

por pagar, de acuerdo a la disponibilidad que exista en el efectivo se realizan desembolsos a la cuenta.

(b) Corresponde a un préstamo con la compañía Anlani S.A. cuyas condiciones son las siguientes:

	2017	Tasa de interés	Plazo días	Emisión	Vencimiento
Anlani S.A.	140,000	5%	730	08/11/2017	08/11/2018

NOTA 12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

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

		2017	2016
Activo financiero:			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	536	70,343
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	694,020	581,214
Cuentas por cobrar largo plazo.	(Nota 8)	-	427,421
Inversiones en subsidiarias y asociadas	(Nota 9)	3,897,382	2,889,384
		4,591,938	3,968,362
Pasivo financiero:			
Costo amortizado:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 10)	5,613	4,796
Cuentas por pagar largo plazo	(Nota 11)	221,708	196,329
		227,321	201,125

NOTA 13. 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 17 de marzo del 2017, se resuelve transferir US$342,238 del resultado acumulado a la cuenta de reserva facultativa, quedando un saldo al 31 de diciembre del 2017 de US$2,873,720

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- Durante el año 2017, la Compañía no operó realizando su principal objeto social, sino que su principal ingreso fue por 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 14. OTROS INGRESOS:

Al 31 de diciembre los Otros ingresos de la Compañía son provenientes por dividendos ganados en el 2017 por US$699,759 y 2016 por US$95,922.

NOTA 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

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

NOTA. 16 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

ROLANI S.A. Y SUBSIDIARIAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL:

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 2 de diciembre de 1996 en Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil, y el objeto de su actividad, es dedicarse a suministrar personal técnico, administrativo, mano de obra calificada, a todo tipo de empresas, cualquiera que fueren las actividades de esta.

Al cierre del año 2017, sus Accionistas, todos de nacionalidad ecuatoriana son:

Accionistas	Cantidad de acciones	Valor nominal por acción	Capital social US$	Porcentajes
Rodrigo Laniado Illingworth	200	1.00	200	4.17%
Andres Laniado Illingworth	200	1.00	200	4.17%
Ma. Luisa Laniado Illingworth	200	1.00	200	4.17%
Claudia Laniado Illingworth	200	1.00	200	4.17%
Ma. Gabriela Illingworth Torres	4,000	1.00	4,000	83.33%
	4,800		4,800	100.00%

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

Nombre de la subsidiaria	Actividad principal	Lugar de constitución y operación	Porción de participación accionaria y poder de voto
Empacadora Champmar S.A.	Actividades de conservación y embazado de crustáceos o moluscos	Ecuador	87.000%
Criaderos de Especies Bioacuáticas Criesbio S.A.	Actividades de cultivo de larvas de camarones	Ecuador	100.000%
Langacua S.A.	Actividades de explotación de criaderos de camarones - camaroneras.	Ecuador	70.000%
Sal-mos Salinas Mosquiñaña S.A.	Actividades de explotación de criaderos de camarones - camaroneras.	Ecuador	70.000%

Las compañías que se detallan a continuación no son controladas por Rolani S.A. ya que, no superan el porcentaje requerido para su participación:

Nombre de la compañía	Actividad principal	Porcentajes de las acciones
Onelabt S.A.	Investigación en laboratorios camaroneros	15%
Marina del Rey Marderey S.A.	Elaboración y conservación de pescado	6%
Sociedad Nacional de Galápagos Songa C.A.	Elaboración y observación de crustáceos o moluscos	50%
Industrial Procesadora Santay S.A.	Elaboración de alimentos balanceados	0.83%
Electroquil S.A.	Generación de energía eléctrica	0.01%
Macrobio S.A.	Criaderos y cultivos de especies bioacuáticas	33.25%
Asecuesemillas-Seaquest S.A.(AQUEST)	Criaderos y cultivos de especies bioacuáticas	37.50%

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

(p) 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 estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

(q) Bases de preparación. -
Los estados financieros consolidados del Grupo comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y los de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

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

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

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

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

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

Conforme al método de participación, las inversiones en Compañías asociadas se registran inicialmente al costo, y se incrementará y disminuirá su importe en libros para reconocer la porción que corresponde al inversor en el resultado del periodo, obtenido para la entidad participada, después de la fecha de adquisición.

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

(v) Efectivo y equivalentes al efectivo. -
El Efectivo y equivalentes al efectivo está representado por efectivo en caja y el saldo de efectivo disponible en bancos locales.

(w) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar. -
Las Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

(x) Inventarios. –

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

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

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

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

(y) Activos biológicos. –

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

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

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

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

El saldo del rubro no excede su valor de realización.

(z) Propiedad, planta y equipos. -

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

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

(iv) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, la Propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en el caso de que la Administración considere necesario aplicar deterioro.

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

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

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

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

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

(aa) Impuestos. -

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

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y

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

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

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

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

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

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

(cc) Provisiones. -

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

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

(dd) Reconocimiento de ingresos. -

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

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

(ee) Costos y Gastos. –

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

(ff) Compensación de saldos y transacciones. -

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

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

(gg) Instrumento financiero. -

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

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

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

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

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de enero de 2017 entraron en vigencia las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera vigentes a la fecha de la emisión del informe financiero de la compañía Rolani S.A. y Subsidiarias.

- NIC 7 – "Estado de flujos de efectivo - Iniciativa de revelación", enmiendas con relación a que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.

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

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

(ii) 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 Rolani S.A. y Subsidiarias.

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

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

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

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

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

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

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el Efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

		2017	2016
Caja		4,095	7,020
Bancos	(1)	371,151	147,341
		375,246	154,361

(1) El detalle de los bancos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

		2017	2016
Bancos locales:			
Banco Bolivariano S.A.		366,860	144,926
Banco de la Producción S.A. (Produbanco)		3,000	879
Banco Rumiñahui S.A.		-	1,242
Banco Internacional S.A.		291	294
Banco del Austro S.A.		1,000	-
	(2)	371,151	147,341

(2) Corresponde a depósitos en cuentas corrientes las cuales no generan intereses y no tienen restricciones para su uso. Estos bancos locales a la fecha de este informe tienen una calificación de AAA-.

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

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

	2017	2016
Clientes	9,329	26,517
Otras cuentas por cobrar:		
Relacionadas	780,075	2,469,783
Anticipos a terceros	-	179,838
Anticipos a empleados y funcionarios	37,611	133,985
Otras	20,267	-
	847,282	2,810,123

(1) Corresponden a cuentas por cobrar a Relacionadas las cuales detallamos a continuación:

	2017	2016
Alfredo Gagliardo Heinert	97	-
Rodrigo Laniado Romero	1,001	-
Acuesemillas – Seaquest (AQUEST) S.A.	407	-
Pesalmar S.A.	8,599	-
Macrobio S.A.	1,858	-
Camaronera Agromarina S.A.	4,814	39,005
Camaronera Lebama S.A.	878	15,398
Burpesla S.A. Burpesla S.A.	660	672
Anlani S.A.	410	2,159
Lanilling S.A.	18	89
Noa-Noa S.A.	-	427
Ronla S.A.	5,598	4,897
Songa Sociedad Nacional de Galápagos C.A.	720,882	2,407,136
	780,075	2,469,783

NOTA 6. INVENTARIOS

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

	2017	2016
Inventario de productos en proceso	176,581	33,161
Balanceado laboratorio	50,990	47,764
Prebiótico laboratorio	6,531	5,475
Fertilizante laboratorio	1,655	1,393
Combustible para producción	1,542	1,640
Prebiótico campamento	-	2,546
Fertilizante campamento	-	6,184
Balanceado campamento	-	88,899
	237,299	187,062

NOTA 7. ACTIVOS BIOLOGICOS:

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, los activos biológicos consistían en:

		2017	2016
Piscinas	(1)	1,399,271	1,276,839
Pre - Criaderos		62,034	59,927
Semovientes		4,400	4,633
		1,465,705	1,341,399

(1) Corresponden activos biológicos que incluye el camarón en proceso, sus respectivos costos y gastos incurridos en el cultivo del mismo, este rubro pertenece en su totalidad a la subsidiaria Sal-mos Salinas Mosquiñaña S.A.

NOTA 8. IMPUESTOS:

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2017	2016
Activo:		
Retención en la fuente del impuesto a la renta	154,702	113,118
IVA pagado y retenciones	201,455	189,762
Anticipo del impuesto a la renta	43,019	40,038
	399,176	342,918
Pasivo:		
Impuesto a la renta	380,212	334,499
IVA y retenciones	17,886	21,158
Retenciones de impuesto a la renta	23,903	11,473
Otros impuestos	18,061	69,577
	440,062	436,707

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS:

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

	Saldos al 31-dic-15	Adiciones y/o bajas	Saldos al 31-dic-16	Adiciones y/o bajas	Saldos al 31-dic-17
Terreno	644,108	-	644,108	-	644,108
Edificios	292,679	7,466	300,145	-	300,145
Instalaciones	4,376,774	313,279	4,690,053	(2,108,524)	2,581,529
Maquinarias y equipos	1,722,016	556,056	2,278,072	824,540	3,102,612
Embarcaciones y vehículos	1,258,702	180,486	1,439,188	148,657	1,587,845
Equipos de computación	35,009	4,298	39,307	4,407	43,714
Muebles y enseres	59,563	-	59,563	1,252	60,815
Construcciones en curso	29,150	27,092	56,242	(23,550)	32,692
Otros activos	286,606	19,015	305,621	2,269,591	2,575,212
	8,704,607	1,107,692	9,812,299	1,116,373	10,928,672
Menos- Depreciación Acumulada	(6,331,837)	(356,594)	(6,688,431)	(452,149)	(7,140,580)
	2,372,770	751,098	3,123,868	664,224	3,788,092

NOTA 10. INVERSIONES EN ASOCIADAS:

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

(Véase página siguiente)

Razón Social	Participación en el capital	Valor Nominal	Valor patrimonial proporcional 2017	Valor patrimonial proporcional 2016	Actividad Principal
Sociedad Nacional de Galápagos Songa C. A.	50%	0.04	8,193,449	6,975,905	Elaboración y conservación de crustáceos o moluscos
Industrial Procesadora Santay S. A.	0.83%	0.04	5,567	5,567	Elaboración de alimentos balanceados
Electroquil S.A.	0.01%	0.02	424	424	Generación de energía eléctrica
Onelabt S.A.	15%	1.00	15,000	15,000	Investigación en laboratorios camaroneros
Marina del Rey Marderey S.A.	6%	0.04	4,800	4,800	Elaboración y conservación de pescado
Macrobio S.A.	33.25%	1.00	318,643	379,465	Criaderos y cultivos de especies bioacuaticas
Acuesemillas-Seaquest S.A. (AQUEST)	37,50%	0.20	172,024	162,563	Criaderos y cultivos de especies bioacuaticas
			8,709,907	7,543,724	

NOTA 11. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO:

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

	2017	2016
Compañías relacionadas:		
Anlani S.A.	-	427,421
Acuesemillas-Seaquest S.A. (AQUEST)	59,760	102,039
Lanilling S.A.	-	15,000
	59,760	544,460

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Las Obligaciones financieras que mantenía al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se detallan a continuación:

		2017	2016
Sobregiro bancario		-	16,757
Corto plazo	(1)	364,692	237,724
Largo plazo		462,500	145,833
		827,192	400,314

(1) Corresponden a obligaciones contraídas con el Banco Bolivariano las cuales detallamos a continuación:

	2017	
Banco Bolivariano	Corto plazo	Largo plazo
Préstamo con vencimiento en septiembre 2020, a una tasa de interés promedio anual de 8%	364,692	462,500

	2016	
Banco Bolivariano	Corto plazo	Largo plazo
Préstamo con vencimiento en septiembre 2019 (2015; noviembre del 2017), a una tasa de interés promedio anual de 8,83%	137,724	145,833
Préstamo convencimiento en febrero del 2017 a una tasa de interés del 10,49%	100,000	-
	237,724	145,833

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

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

		2017	2016
Proveedores		473,764	270,955
Otras cuentas por pagar:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	284,724	212,344
Cuentas por pagar accionistas		408,814	100,532
Dividendos por pagar			278,834
Cuentas por pagar a funcionarios		146,904	158,143
Otras		293,372	260,589
		1,607,578	1,281,397

(1) Cuentas por pagar a compañías relacionadas que no están dentro del Grupo consolidado al periodo 2017 corresponden a:

	2017	2016
Camaronera Lebama S.A.	141,643	73,378
Camaronera Agromarina S.A.	122,276	80,757
Anlani S.A.	20,021	-
Songa Sociedad Nacional de Galápagos C.A.	784	-
Pecharich Jaime María Leonor	-	37,540
María Gabriela Illingworth de Lanido	-	15,061
Noa-Noa S.A.	-	4,506
Burpesla S.A. BURPESLA S.A.	-	654
Frigosa S.A.	-	448
	284,724	212,344

NOTA 14. OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones acumuladas consistían en:

	2017	2016
Beneficios sociales	285,747	45,434
Con el IESS	21,289	31,440
Participación a trabajadores	-	243,121
	307,036	319,995

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar a largo plazo están consideradas de la siguiente manera:

	2017	2016
Compañías relacionadas:		
Noa-Noa S.A.	-	820,965
Sr. Rodrigo Laniado Romero	80,000	151,329
Anlani S.A.	766,947	-
Lanilling S.A.	1,708	-
Comercial Sisifo S.A.	148,994	-
Otros	24	-
	997,673	972,294

NOTA 16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones por beneficios definidos consistían en:

	2017	2016
Jubilación patronal	207,894	189,039
Bonificación por desahucio	66,240	55,926
	274,134	244,965

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

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

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

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

NOTA 17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

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

	Nota	2017	2016
Activos financieros:			
Costo amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	375,246	154,361
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	847,282	2,810,123
Inversiones en asociadas	10	8,709,907	7,543,724
Cuentas por cobrar a largo plazo	11	59,760	544,460
		9,992,195	11,052,668

(Véase página siguiente)

Pasivos financieros:			
Costo amortizado:			
Obligaciones financieras	12	364,692	254,481
Sobregiros bancarios		13,661	-
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	13	1,607,578	1,281,397
Obligaciones financieras a largo plazo	12	462,500	145,833
Cuentas por pagar a largo plazo	15	997,673	972,294
		3,446,104	2,654,005

NOTA 18. PATRIMONIO:

Capital social. - El capital social de Rolani S.A. y Subsidiarias asciende a 4800 acciones de US$1 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

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

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

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's. - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF. 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 las Compañías.

NOTA 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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

NOTA 20 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GRUPO ROLANI

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

Ing. Rodrigo Lanlado Romero
Representante Legal