

**NOTAS EXPLICATIVAS
AÑO 2017
APRONHUM C.A.**

CAJA BANCOS

Cuentas	Cta. Cte.	2017
Caja		109
Banco Rumiñahui	Cta. 8020554104	1
Banco Bolivariano	Cta. 3-505386-0	858
Total Caja Bancos		969

Los saldos de Caja son valores en efectivo que se disponen para adquisiciones emergentes mínimas y fondos para vueltos de las diferentes dependencias, de los cuales se realizó sus respectivos arqueos de caja.

Los saldos de las cuentas bancarias, fueron revisados contra los Estados de Cuenta emitidos por cada uno de los bancos, verificando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos de manera mensual, por lo que se determinó la razonabilidad de los mismos.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre del 2017, se presentan de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar	482	502
Total	482	502
Otras Cuentas por Cobrar	153.801	71.732
Crédito Tributario	36.955	24.788
Total	190.756	97.022

Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro lo conforman:

Nombre	Valor
Mariuxi Carrión	3.984
Rudy Falconi	9.376
Víctor Sánchez	60
Prodiconsa	30.000
Inmueble en construcción	109.900
Total	153.319

El Crédito Tributario está conformado por:

Nombre	Valor
Impuesto al Valor a Agregado	14.961
Impuesto a la Renta	21.994
Total	36.955

ACTIVO FIJO:

Los saldos de Propiedades, Plantas y Equipos (activo Fijo), al 31 de diciembre son los siguientes:

Cuentas	2017
Terreno	198.184
Edificio	220.803
Construcciones en proceso	
Muebles y Enseres	757
Maquinaria y equipo	90.882
Suman	510.626
Depreciación acumulada	-52.421
Activo Fijo Neto dic-2017	458.205

Los activos fijos disminuyeron en la cantidad de \$ -23.102 que equivale al -4.52 %, con respecto al año anterior. Se observa de igual manera un incremento en Depreciación Acumulada por \$ -18.034 que representa el 34.40% con relación al año anterior.

Estos activos se registran al costo de adquisición y son depreciados aplicando el método de línea recta con los porcentajes correspondientes para cada clase de Activo Fijo, manteniendo la consistencia con periodos anteriores.

PASIVO CORRIENTE:

Al cierre del ejercicio 2017 las cuentas por pagar presentan un incremento de \$327.962 que equivale al 239.46% y lo conforman el siguiente detalle:

CUENTAS	AÑO 2017
Proveedores	
Otras Cuentas por Pagar	120.300
Participación trabajadores	2.570
Impuesto a la Renta	3.204
Total Varias Obligaciones	126.074
Total Ctas. por Pagar	126.074

Otras Cuentas por pagar está conformada por:

Nombre	Valor
María Onofre	81.480
Mundiofertas	38.349
Rudy Falconí	171
Obligaciones IESS	300
Suman	120.300

PASIVO A LARGO PLAZO:

Corresponde al préstamo efectuado por el principal accionista, los mismos que no tienen plazo de vencimiento, ni causan intereses y las provisiones para futuras liquidaciones de los empleados y están conformadas por:

Nombre	Valor
Luis Alfredo Carrión Álvarez	335.796
Importadora Romiliza S.A.	169.254
Suman	505.050

El saldo de la cuenta de préstamo accionistas corresponde a préstamo efectuado por la empresa relacionada Romiliza S.A., los mismos que no tienen plazo de vencimiento, ni causan intereses.

Las Obligaciones con el IESS de los aportes a esta institución tienen la cantidad de \$ 300.

Las Provisiones de los beneficios sociales al cierre del Ejercicio 2017 presentan la cantidad de \$ 1.008 y está conformado de lo siguiente:

Conceptos	2017
Décimo Tercer Sueldo	731
Décimo Cuarto Sueldo	277
Suman	1.008

Participación de los trabajadores:

De conformidad con las leyes vigentes, debe destinarse el 15 % de la ganancia líquida anual antes del Impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores de la empresa. En el presente ejercicio económico se determinó que el 15 % para los trabajadores es de \$ 2.570.

Impuesto a la renta:

Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente.- De conformidad con las 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. Hasta el año 2009, los

Dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de Socios nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de los Socios personas naturales residentes en Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad ejercicio	17.132
15% Participación trabajadores	2.570
Saldo Utilidad Gravable	14.562
22% Impuesto renta	3.204
Valor a pagar por el Contribuyente	11.359

PATRIMONIO

Conceptos	2017
Capital Suscrito Pagado	800
Reserva Legal	195
Resultados acumulados	3.400
Utilidad del Ejercicio	11.359
TOTAL PATRIMONIO	15.754

El **capital** de la Empresa es de 800 Acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1,00 cada una.

Reserva Legal, de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, se debe transferir el 10 % de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50 % del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el capital. En el presente ejercicio económico se incrementó esta cuenta en \$195 lo que equivale al 100% % con relación al año anterior.

Atentamente,


ENRIQUE ERAZO CORTEZ
REG. 1160