

ARROSOL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

ARROSOL S.A – La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 2 de Septiembre de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil el 4 de Febrero de 1999; su actividad principal es la explotación de productos agrícolas en la hacienda Arrocería y Cañalera. Mediante escritura pública del 30 de noviembre del 2010, otorgada por el Doctor Rodolfo Pérez Pimentel, Notario Décimo Sexto del Cantón Guayaquil, La Empresa hace la Conversión y Aumento de capital social en \$ 600.00, e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de enero del 2002, el Capital Social de Arrosol S. A. queda constituido en \$ 800.00.

La hacienda y sembríos de caña de azúcar están ubicadas en el Cantón La Troncal en el Km. 4 y Sector de San Vicente I y San Vicente II con una áreas de 235.11 has; Mientras que la hacienda arrocería están ubicadas en el Cantón Samborombón sector Lote 5 Buijo y Píladora Palo Largo con un área de 2.51 Has, además que hay una plantación de madera ubicada en Santa Lucía- Cantón Pichincha – Provincia de Manabí de 43,05 has, todas estas con Escrituras Públicas debidamente legalizadas. Mencionar que la mayor extensión de sembríos de arroz se efectúa en terrenos de terceros.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB en julio de 2009 con reformas y modificaciones del año 2015.

b. Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

c. Mantenimiento de las NIIF para las PYMES

El IASB ha pronunciado de manera oficial las normas NIIF para las PYMES 2015 (vigente para períodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 01 de enero de 2017, con su aplicación anticipada permitida). Su publicación será en abril de 2016. Esta norma incorpora modificaciones e incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES. En comparación con las NIIF Completas es menos compleja en los siguientes aspectos:

- Omisión de temas que no afectan a las PYMES.
- Simplificación de muchos de los principios para el reconocimiento y la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF Completas.
- Numero significativamente inferior de información a revelar.
- Escritura en lenguaje claro y fácilmente traducible

Reducción de cargas adicionales a las PYMES donde no se espera hacer revisiones con una frecuencia mayor de una vez cada tres años.

ARROSOL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y NOTAS EXPLICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

31. *Efectivo en caja y bancos.*- corresponde a activos financieros líquidos de libre disponibilidad en cuenta corriente en institución financiera del país.

32. *Cuentas por cobrar.*- Son activos financieros a clientes por la venta de los productos arroz y caña de azúcar. Así como anticipos a proveedores. La compañía posee cartera es sana y no requiere provisión de cuentas incobrables.

33. *Inventarios.*- se encuentran valuados al costo de acuerdo a la *sección 13* inventarios, en forma de materiales y suministros para ser consumidos en el proceso de producción.

34. *Impuestos.*- el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el diferido:

3.4.1 *Impuesto corriente.*- Basados en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año o el anticipo determinado, el mayor entre los dos. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta se calcula utilizando la tarifa vigente del 22% aprobada por la Autoridad Fiscal.

3.4.2. *Impuestos diferidos.*- La compañía no ha creído conveniente utilizar impuestos diferidos.

3.4.3. *Activos por impuestos.*- Comprende los créditos tributarios de años anteriores, anticipos pagados por impuesto a la renta y retenciones que le han sido efectuadas al contribuyente.

35. *Propiedades y equipos.*- En concordancia con las NIIF PYMES *sección 17*, los inmuebles registrados a su valor razonable, las maquinarias y vehículos al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Los activos se deprecian de acuerdo al método de línea recta y sus vidas útiles son:

<u>ÍTEM</u>	<u>VIDA ÚTIL (AÑOS)</u>
Maquinarias	10
Vehículo	20

ARROSOL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

- Los gastos por mantenimiento y reparaciones no relevantes se imputan a resultados en el período que ocurren; mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.
36. *Activos biológicos.*- reconocidos a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de ventas se reconocen en resultados.
37. *Activos intangibles.*- reconocidos al costo de adquisición menos la amortización y cualquier pérdida de deterioro.
38. *Cuentas por pagar.*- incluye acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas: son pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos (en caso de proveedores, neto de impuestos).
39. *Obligaciones Financieras.*- Reconocidos como pasivos financieros clasificados como corrientes hasta 12 meses luego de la fecha del estado de situación financiera.
310. *Beneficios a empleados.*- incluye sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: son beneficios cuyo pago el liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado servicios. Se reconocen como gastos el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.
311. *Resultados acumulados.*- Reconocidos en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores y el efecto de adopción de las NIIF PYMES.
312. *Otro resultado integral.*- comprende el superávit por revaluación de propiedades.
313. *Reconocimiento de ingresos.*- Los ingresos pertenecientes al arroz y caña de azúcar se reconocen en resultados, Este precio de venta establecido es el valor razonable según la *sección 23* – Ingresos de actividades ordinarias y *sección 34* NIIF - PYMES– actividades especiales (actividades agrícolas).
314. *Reconocimiento de costos y gastos.*- Son registrados por el método del devengado, esto es conforme suceden las transacciones económicas aunque sus pagos se realicen en una fecha posterior. Lo constituyen los costos directos e indirectos por cultivo y producción de caña de azúcar y arroz; así como gastos de operación que incluyen de administración y financieros.
315. *Eventos posteriores.*- Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados de financieros.

ARROSOL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

4. **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES.**- De acuerdo con la *sección 10* de NIIF PYMES “Cambios en las estimaciones contables” que en la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio en el periodo en que tiene lugar el cambio.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la estimación afecta tanto al período actual como períodos futuros.

5. **EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre los saldos son como sigue:

	2017	2016
	(...US\$ dólares...)	
Caja	505	172
Bancos	- 34.489	19.312
Total	= 34.994	19.485

La compañía posee efectivo en cuenta bancaria en el banco bolivariano cta. Cte. # 516000-2. Los flujos de efectivo por cobros por ventas de sus productos y pagos a proveedores, y otros gastos son manejados mediante esta cuenta corriente. Genera un interés mínimo.

6. **CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, se descompone como sigue:

	2017	2016
	(...US\$ dólares...)	
Cientes		
- Coazucar (A)	111.485	134.983
- Arrocería El Rey (B)	- 4.503	8.146
<i>Subtotal</i>	<i>115.988</i>	<i>143.129</i>
Empleados	430	548
Compañías relacionadas	0	292
Anticipos a proveedores	- 0	22.677
Total	= 116.418	166.646

(A): Corresponden a ventas a crédito a 30 días plazo de arroz y caña de azúcar.

(B): Valor que corresponde a venta a crédito de arroz durante el presente ejercicio económico.

ARROSOL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre las cifras son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ dólares...)	
Inventario de consumo	52.082	<u>28.210</u>
Total	<u>52.082</u>	<u>28.210</u>

Corresponde a los insumos (productos químicos) utilizados para los cultivos del arroz y caña de azúcar.

8. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, está conformada por los impuestos corrientes de retenciones en la fuente y anticipos de impuesto a la renta. Su composición es:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Anticipo Impuesto a la Renta	3.585	3.223
Crédito tributario IVA	0	22
Retenciones Fuente de IR	7.851	3.520
Cred. tributario I.R. años anteriores	<u>9.913</u>	<u>9.913</u>
Total	<u>21.349</u>	<u>16.679</u>

9. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, se descompone como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Anticipo proveedores (A)	13.003	0
Intereses pagados por adelantado	<u>0</u>	<u>14.007</u>
Total	<u>13.003</u>	<u>14.007</u>

(A): Corresponde anticipo por trabajos en terrenos de arrocera y caña de azúcar

ARROSOL S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****10. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Costo	946.991	946.991
Depreciación acumulada	<u>(7.500)</u>	<u>(4.500)</u>
Neto en libros	<u>939.491</u>	<u>942.491</u>

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Terrenos	931.366	931.366
Obras en curso	0	0
Vehículos	15.000	15.000
Maquinarias y equipos	<u>625</u>	<u>625</u>
TOTAL	<u>946.991</u>	<u>946.991</u>

Durante el año 2017, el movimiento de los activos fijos es como sigue:

	Saldos Dic. 31. 2016	Adiciones	Bajas y/o ventas	Ajustes y Reclasif.	Saldos Dic. 31. 2017
	(...Expresado en dólares...)				
Terrenos	931.366				931.366
Construcciones	<u>0</u>				<u>0</u>
TOTAL NO DEPRECIABLES	<u>931.366</u>				<u>931.366</u>
Vehículos	15.000				15.000
Maquinarias y equipos	<u>625</u>				<u>625</u>
TOTAL DEPRECIABLES	<u>15.625</u>	_____.	_____.	_____.	<u>15.625</u>
TOTAL PROPIEDADES	946.991				946.991
(-) Depreciación Acumulada	<u>(4.500)</u>	<u>(3.000)</u>			<u>(7.500)</u>
PROPIEDADES, NETO	<u>942.491</u>	<u>(3.000)</u>			<u>939.491</u>

ARROSOL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

11. ACTIVOS BIOLÓGICOS, NETO

Durante el año 2015 hubo reclasificación en propiedades por US\$ 563.634.- a la cuenta de Activos Biológicos, de Caña de Azúcar, Arroz y Madera, y en Construcción en proceso por US\$ 57.754.

Durante el 2017 el movimiento es como sigue:

	<u>Saldo al 31.</u> <u>Dic. 2016</u>	<u>(+)</u> <u>Adiciones</u>	<u>(-) Bajas /</u> <u>Ventas</u>	<u>(+/-)</u> <u>Ajustes</u>	<u>Saldo al 31.</u> <u>Dic. 2017</u>
Sembrío de Arroz	91.200				91.200
Subtotal	91.200				91.200
<u>Plantas en producción</u>					
Caña de Azúcar	271.000				271.000
Madera	201.434				201.434
Subtotal	472.434				472.434
ACTIVOS BIOLÓGICOS, NETO	<u>563.634</u>				<u>563.634</u>

La compañía estima que el valor razonable de los activos biológicos es igual al 2016.

El sembrío de arroz es de ciclo corto, durante el año 2017, tuvieron la producción que fue vendida a la piladora Arrocería El Rey, el mayor cliente potencial de la empresa, el terreno ubicado en el sector de Samborondón tiene una extensión aproximada de 2.51 has, situado en el sector del Buijo 5 y Piladora Palo Largo.

Al 31 de diciembre de 2017, la producción de caña de azúcar se la vende a la empresa Coazucar S.A. en el sector de la troncal,. La Hacienda posee alrededor de 235.11 Hs. Y está ubicado en el Cantón La Troncal, sector del Km. 4 y San Vicente I y II.

La Producción y Plantación de la Madera Teca está ubicada en Santa Lucía del Cantón Pichincha – Provincia de Manabí, dentro de un terreno de 43.05 Has.

De esta última plantación no hay producción, puesto que su cosecha es a largo plazo.

12. INTANGIBLES, NETO

Al 31 de diciembre, las cifras son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)
Sistema informático contable	1.500	1.500
Depreciación acumulada	(160)	(25)
Neto en libros	<u>1.340</u>	<u>1.475</u>

ARROSOL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre, se descompone como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Préstamo hipotecario (comercial prioritario PYMES) otorgado por el Banco Bolivariano. Operación No. 179796	0	106.933
Préstamo hipotecario (comercial prioritario PYMES) otorgado por el Banco Bolivariano. Operación No. 156375 (A)	70.000	
Préstamo hipotecario (comercial prioritario PYMES)	<u>0</u>	<u>39.213</u>
Total	<u>70.000</u>	<u>146.146</u>

(A) Préstamo otorgado en abril 19 del 2017 a 12 meses plazo, con una tasa efectiva del 11.72%, anual, pagaderos trimestralmente.

14. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre se constituye como sigue:

	2017	2016
	(...US\$ Dólares...)	
Proveedores (A)	59.427	48.499
Compañías Relacionadas (B)	<u>436.671</u>	<u>437.215</u>
Total	<u>496.098</u>	<u>485.715</u>

(A): Proveedores, corresponde principalmente a Agripac s.a por créditos de Insumos y Químicos para uso de los sembríos de Arroz y Caña de Azúcar en los predios de La Troncal y Samborondón.

(B): Compañías Relacionadas Corresponde básicamente por pagar a Cataña S. A. \$ 180.000.- Latipesa S. A. \$ 139.000.- Viludsa S. A. \$ 97.997.- Anam S.A. Anamsa \$ 10.000.- y el Accionistas Ab. Jacinto Medina \$ 9.680.

15. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, se descompone como sigue:

	2017	2016
	(...US Dólares...)	
Aportes – IESS	2.214	2.323
Fondo de Reservas	185	186
P. Q. IESS	767	676
Décimo Tercer sueldo	840	1.025
Décimo Cuarto sueldo	9.277	7.902
15% Utilidades a empleados	3.662	0
Vacaciones	9.776	4.984
Ext Salud	<u>32</u>	<u>30</u>
Total	<u>26.753</u>	<u>17.126</u>

ARROSOL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

Corresponde primordialmente a Aportes al IESS, pendiente de pago, las provisiones de los beneficios sociales correspondiente a los décimos pendientes a la fecha del cierre del ejercicio. Incluye el 15% sobre la utilidad del presente ejercicio, que se pagara en el mes de abril 2018 por \$ 3.662.

16. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, está conformado así:

	2017	2016
	(...US Dólares...)	
Impuesto a la Renta	4.565	7.257
Retenciones de IVA	1.613	1.174
Retención I. Renta	<u>3.274</u>	<u>533</u>
TOTAL	<u>9.452</u>	<u>8.965</u>

17. ANTICIPO DE CLIENTES

Corresponde a anticipo entregado por el cliente Danny Macías Zúñiga por compra de arroz a la empresa por el monto de US\$ 36.645.

18. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito y pagado es de US\$ 800.00 y está constituido por 20.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04 cada una, distribuidas como sigue:

<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Participación</u> (%)	<u>Valor nominal</u> US\$
Medina Fuentes Jacinto Esteban	18.000	90 %	720.00
Coello Coello María Isabel	<u>2.000</u>	<u>10 %</u>	<u>80.00</u>
TOTAL	20.000	100%	800,00

19. APORTE FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

Corresponde a aportes efectuados por el accionista Jacinto Medina Fuentes, quien mediante el 6 de noviembre del 2017 la Junta General Extraordinaria de Accionistas resolvió aceptar por un total de US\$ 14.000, así también mediante acta del 29 de diciembre del 2017 la Junta General de Accionistas Extraordinaria resolvió aprobar la devolución de aportes para futuro aumento de capital por un monto de US\$ 19.000.

20. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para futuros aumentos de capital, Arrosol S. A. ha considerado este aspecto legal lo que estipula este cuerpo legal.

ARROSOL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

21. RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos al 31 de diciembre los saldos son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Superávit por Valuación de activos financieros	1.074.596	1.074.596
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	(2.579)	57.048
Pérdidas acumuladas adopción NIIF'S	<u>(40)</u>	<u>(40)</u>
TOTAL	<u>1.071.977</u>	<u>1.131.605</u>

Resultados Acumulados Adopción 1era vez de las NIIF.- (\$ 40) la valuación de activos fijo por US\$ 1.074.596; los resultados años anteriores por (US\$ 2.579), según lo establecido en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada el 4 de Abril del año 2011, donde indica que dichos saldos deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados, como subcuentas.

22. INGRESOS POR VENTAS

En ambos años el origen y sus acumulaciones fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Venta de Arroz (A)	105.097	121.330
Venta de Caña de Azúcar Nota (B)	<u>328.022</u>	<u>253.456</u>
TOTAL	<u>433.119</u>	<u>374.786</u>

Nota (A): Corresponde principalmente venta de Arroz al cliente Arrocería el Rey.

Nota (B): Corresponde a la venta de Caña de Azúcar al cliente Coazucar S.A.

23. COSTO DE VENTAS

Durante los años, los costos causados son como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Insumos y materiales	64.344	103.075
Mano de obra cosecha	<u>291.190</u>	<u>249.112</u>
TOTAL	<u>355.534</u>	<u>352.187</u>

ARROSOL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

24. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2017	2016
	(...US Dólares...)	
Sueldos y beneficios sociales	31.131	28.045
Honorarios profesionales	4.776	2.641
Impuestos y contribuciones y otros	6.940	23.313
Otros gastos	6.484	6.536
Depreciación Activos	3.000	0
Gasto de gestión	2.962	2.028
Gasto de IVA	1.467	1.313
Materiales, suministros y otros	725	0
Amortizaciones	315	25
Gastos notariales	157	619
Mantenimiento y reparaciones	125	0
Servicios básicos y otros	21	0
Multas e intereses tributarios	2	685
Seguros	0	338
TOTAL	<u>58.105</u>	<u>352.187</u>

25. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre se compone como sigue:

	2017	2016
	(...US Dólares...)	
Intereses Financieros	<u>10.752</u>	<u>10.295</u>
TOTAL	<u>10.752</u>	<u>10.295</u>

Corresponde principalmente a \$ 9.957.- intereses pagados por préstamos recibidos del Banco Bolivariano.

26. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la determinación de la base imponible para el cálculo de participación a empleados en las utilidades e impuesto a la renta por los años 2017 y 2016 es como sigue:

ARROSOL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

26.1. Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales se compone de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	4.565	0
Impuesto a la renta diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
Total gasto de impuesto a la renta del año	<u>4.565</u>	<u>0</u>

26.2. Conciliación de resultado contable – tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Resultado Contable	24.413	(49.873)
(15%) Participación a empleados	<u>(3.662)</u>	<u>0</u>
Subtotal	20.751	0
(+) Gastos no deducibles	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) Base imponible / utilidad gravable	20.751	0
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>4.565</u>	<u>0</u>

Al 31 de diciembre, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta corriente	4.565	0
Anticipo determinado	<u>7.105</u>	<u>7.257</u>
(=) Mayor entre anticipo pagado e imp. A la renta	7.105	7.257
(+) Saldo pendiente de pago (a)	3.520	4.033
(-) Retenciones en la fuente del año (b)	<u>(7.851)</u>	<u>(3.520)</u>
(-) Crédito tributario de años anteriores (c)	<u>(9.913)</u>	<u>(9.913)</u>
Saldo a favor del contribuyente (a-b-c)	<u>(7.139)</u>	<u>(2.143)</u>

26.3. Anticipo Impuesto a la renta próximo año 2018

De conformidad con disposiciones vigentes se determinará el anticipo correspondiente a las cuotas de julio y septiembre para el año fiscal 2018. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

ARROSOL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

26.4. Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, el SRI resolvió que la elaboración de los anexos tributarios le corresponde al sujeto pasivo obligado a la contratación de auditoría externa (contribuyente). La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, todos los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. ARROSOL S.A. preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2017. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no grabable o salvo otras disposiciones de la Autoridad Fiscal.

27. PRINCIPALES SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Durante los años terminados al 31 de diciembre, los principales saldos con partes relacionadas están reportados en la Nota 12 (Cuentas por pagar).

	2017	2016
	(...US Dólares...)	
Viludsa s.a.	97.996	20.000
Cataña s. a.	179.997	180.000
Latipesa s. a.	139.000	139.000
Anamsa s. a.	9.997	10.000
Ab. Jacinto Medina	9.680	88.069
María Isabel Coello	<u>0</u>	<u>146</u>
TOTAL	<u>436.670</u>	<u>366.012</u>

28. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos

El 29 de diciembre de 2017, Arrosol S.A. suscribió un contrato de cesión de derechos donde Viludsa S.A. en calidad de cesionaria le corresponde valores o cuentas por pagar por el monto de US\$ 78.000. Los cedentes de este acuerdo son los señores Jacinto Medina Fuentes y María Isabel Coello Coello.

La compañía posee obligaciones directas en calidad de codeudor por préstamos hipotecarios con saldo al 31 de diciembre de 2017 por US\$ 31.250 y US\$ 87.500 con vencimientos el 24 de junio de 2019 y 08 de diciembre de 2019, respectivamente.

La compañía presenta avales (garantías) por US\$ 6.472 y US\$ 5.056 con vencimiento el 25 de junio de 2018 y 23 de abril de 2018, respectivamente.

ARROSOL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

b) Contingencias

La Administración de ARROSOL S.A. declara que no existen juicios y demandas a favor o en contra de la compañía que requieran revelación a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

29. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y 28 de Abril del 2018 la Administración de **ARROSOL S.A.** considera que no existen eventos importantes que revelar o ajustar que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.
