

**TELDAZ S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares)

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. Constitución y operaciones**

**TELDAZ S.A.**, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 12 de junio del 2002, en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 28 de junio de 2002. La compañía cambió su domicilio de la ciudad de Guayaquil a la de Machala provincia de El Oro, mediante resolución No. 09-G-DIC-0002996 aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 25 de mayo del 2009.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social a la captura e industrialización de productos del mar, de los ríos y lagos y su comercialización, la instalación de laboratorios para la producción de larvas de camarón y otras especies bioacuáticas. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la avenida 25 de junio, kilómetro 4.5 vía Pasaje, se cuenta con sucursales a nivel nacional.

La compañía para poder operar con fecha 29 de octubre del 2014 renovó por el plazo de 10 años la concesión de 80,46 hectáreas de zona de playa y bahía para ser utilizadas en la cría y cultivo de camarón blanco, ubicadas en el sitio: Isla los Ingleses, parroquia Guayaquil, Cantón Guayaquil, provincia Guayas.

La Compañía en su registro Único de contribuyente # 0992249978001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarón.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuicultura y Pesca y del Ministerio de Medio Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas de camarón en un 66% y 33% las realiza a las compañías Omara S.A y Eraguani S.A. respectivamente.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

- 2.1. Base de presentación.** – Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF COMPLETAS (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF COMPLETAS y SIC por sus siglas en inglés), normas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera.

**2.2. Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A continuación...)

### 2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo disponible, como los depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo menores a 90 días desde la fecha de su adquisición, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### 2.4. Activos y pasivos financieros

**Activos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método interés efectivo, la Compañía prescota las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan hasta en 15 días, no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Corresponden principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

**Pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se mide al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo y corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 90 días.

### 2.5. Anticipos entregados a proveedores

Los anticipos a proveedores corresponden principalmente al efectivo entregado, con el fin de asegurar precios o productos para el aprovisionamiento de un determinado bien o servicio utilizados en el giro ordinario del negocio. Estos se registran a su valor nominal al momento de la entrega del efectivo, no generan intereses y son liquidados con la entrega del bien o la prestación del servicio. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

### 2.6. Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

### 2.7. Impuestos por recuperar o compensar

Representan los impuestos que la Compañía ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios, y retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado referidos por los clientes. Estos impuestos serán compensados con declaraciones futuras de impuestos o recuperados como pago en exceso, que se deberán compensar o reclamar antes de que expire el plazo estipulado por la administración tributaria.

### 2.8. Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta, o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto de realización.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A continuación...)

### Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

### Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

## 2.9 Activos Biológicos

### Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico agrícola cuando, y solo cuando:

La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados, sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo y el valor razonable o el costo del camarón puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

### Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios.

La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha y se detallan a continuación:

#### **Preparación de la piscina después de la cosecha.**

Se desocupa las piscinas dejándolas completamente seca, y de manera inmediata, se la restriña, se abona, se desinfecta y se la fertiliza para luego ser llenada nuevamente.

#### **Proceso de producción y cultivo**

Se lo realiza con la siembra de larvas en las piscinas, se alimenta con balanceado, se lleva un control de su crecimiento, se hace un ajuste periódico de la alimentación y el ciclo es de tres a cuatro veces al año.

#### **Cosecha**

La cosecha se realiza cuando el camarón llega a un peso estimado de 12 a 17 gramos, es transportado a una planta de proceso donde se selecciona y clasifica.

#### **Infraestructura**

Para el cultivo de camarón, es necesaria la construcción de obras de infraestructura tales como:

- Piscinas o criaderos con un sistema de compuertas.
- Canal de reservorio que transporta el agua desde la estación de bombeo hasta las piscinas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombos.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)**

**Medición Posterior**

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como, por ejemplo, la edad o la entidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el gramaje del activo biológico en la fecha de la medición.

**Valoración**

En todas las unidades de producción se procede hacer muestreo poblacional con atarraya e histograma de las mismas para determinar el porcentaje por tala de camarón.

El muestreo poblacional ayuda a determinar el porcentaje de supervivencia que existe en cada una de las unidades de producción para poder determinar la biomasa estimada (libras totales). Para lo cual se utilizan las siguientes fórmulas:

$$\begin{aligned} \text{Camarón por lance} &= \frac{\text{Número de camarones}}{\text{Número de lances}} \\ \text{Camarón por metro cuadrado} &= \frac{\text{Camarón por lance}}{\text{Área de atarraya}} \\ \text{Supervivencia} &= \frac{\text{Camarón por metro cuadrado muestreo}}{\text{Camarón por metro cuadrado sembrado}} \times 100 \\ \text{Biomasa} &= \frac{\text{Cantidad sembrada} \times \text{Supervivencia} \times \text{Peso promedio (gramos)}}{1000 \times 2,2046} \times 100 \end{aligned}$$

**2.10 Propiedades y Equipos**

**Medición Inicial**

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

**Medición Posterior**

La Compañía con posterioridad a su reconocimiento inicial, medirá sus elementos de propiedades y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

TEJIDAZ S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 (Expresado en dólares)

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)**

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas: fideicomite al período de consumo o la vida útil, como sigue:

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	% depreciación	Valor Residual
Instalaciones	Más de US\$1.000	10	10,00%	20%
Equipo de computación	Más de US\$1.000	3	33,33%	0%
Muebles y enseres	Más de US\$1.000	10	10,00%	0%
Vehículo	Más de US\$1.000	7	14,29%	25%
Maquinarias	Más de US\$1.000	10	10,00%	20%
Navas acoraves	Más de US\$1.000	20	5,00%	20%

**2.11 Arrendamientos**

La compañía adoptó la NIIF 16 "Arrendamientos" de forma anticipada, que define a un contrato de arrendamiento como un contrato que otorga al cliente ("arrendatario") el derecho a utilizar un activo durante un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Los arrendamientos son "capitalizados", reconociendo el valor presente de los pagos de arrendamiento y mostrados como activos de arrendamiento (activos de derecho de uso). También reconoce un pasivo financiero que representa su obligación de pagar cuotas futuras.

**Medición inicial**

Al costo que comprende: Los pagos por arrendamiento realizados antes o en la fecha de comienzo (menos cualquier incentivo), costos directos iniciales incurridos por el arrendamiento, la estimación de los costos de desmantelamiento.

**Medición posterior**

Al costo menos depreciaciones y deterioros, de conformidad con la NIC 16

**2.12 Beneficios a empleados**

**Corrientes:** Corresponden principalmente a:

**Participación de los trabajadores en las utilidades:** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base del devengado.

**Décimo tercer y décimo cuarto sueldos:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**No corrientes: Jubilación patronal y desahucio**

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, acordado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleado o por el trabajador, el empleador beneficiará al trabajador con el venaticaco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

### Medición inicial y posterior

Los planes de beneficios definidos pueden no estar financiados a través de un fondo, o por el contrario pueden estar financiados, total o parcialmente, mediante aportaciones realizadas por la entidad, y algunas veces por los empleados, a otra entidad, o a un fondo, que está separado legalmente de la entidad que informa, y es la encargada de pagar los beneficios a los empleados.

La compañía mantiene como política reconocer las provisiones de Jubilación Patronal y Disolución de forma anual para todos los empleados mediante un estudio actuarial. La compañía reconoce todas las ganancias e pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos, excluyendo el amortizamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los cambios. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que produzca resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubieran sido previamente reconocido.

### 2.13 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

### 2.14 Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

### 2.15 Distribución de dividendos

La distribución y pago de dividendos se deduce del patrimonio en el periodo en el que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Compañía.

### 2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

La Compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del periodo, tomando como base las piezas no cosechadas y en proceso al cierre del periodo, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado Integral.

Los ingresos de TELDAZ S.A., provienen principalmente de la venta de productos biotecnológicos tales como el canarón.

TELDAZ S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 (Expresado en dólares)

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)**

**2.17 Reconocimiento de Costos y gastos**

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingresos. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

**2.18 Sistema contable**

El sistema operativo que maneja TELDAZ S.A., para desarrollar sus actividades financieras y comerciales es "SCAF", el cual trabaja sobre una base de datos SQL SERVER que se ejecuta sobre plataforma Windows 7.

**2.19 Cambios en el poder adquisitivo de la moneda**

El poder adquisitivo de la moneda US dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

Años	Inflación
2013	2,70%
2014	5,67%
2015	3,28%
2016	1,12%
2017	(0,20) %

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2017</u>
<b>Bancos</b>	US\$ dólares
Belvariano C.A.	76.282
Machala S.A.	71.122
Pichincha C.A.	35.420
	<u>182.824</u>

**5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

Un resumen de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	284.976
Otras cuentas por cobrar	5.240
	<u>290.216</u>

TEJ DAZ S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 (Expresado en dólares)

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle de Inventarios se resume a continuación:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Inventario de materia prima	80.508
	80.508

7. ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US\$141.439, tal como se muestra a continuación:

PISC.	HAS	FECHA DE SIEMBRA	% SOBREVIVENCIA	LTA PROMEDIO AL 31 DIC 2017	PRECIO PROMEDIO X CERDAS AL 31 DIC 2017	COSTOS TOTALES AL 31 DIC 2017	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC 2017
53	15,17	13/11/2017	84%	44,965	2,35	60.081	73,955
53B	2	13/11/2017	84%	5,210	2,35	11.393	8.239
54	23,62	26/12/2017	97%	2.712	2,35	35.180	35.180
73	10,73	-	-	-	2,35	25.065	25.065
						131.722	141.439

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle de activos por impuestos corrientes, se resume a continuación:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
SRI Devolución IVA	23.405
	23.405

El crédito tributario de retenciones en la fuente se compensó con el impuesto a la renta y el movimiento fue como sigue:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Retenciones en la fuente del año	18.528
Compensación del año	(18.528)
Saldo final al 31 de diciembre	-

TELDAZ S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 (Expresado en dólares)

**9. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS**

El detalle de propiedades y equipos, neto de los años 2017 se detalla a continuación:

	Movimientos del año 2017				Saldo al 31/12/2017
	Saldo al 01/01/2017	Adiciones	Ventas y/o bajas	Revalón	
Instalaciones	-	-	-	147.993	147.993
Muebles y Férreos	3.526	-	-	-	3.526
Maquinaria y Equipo	34.821	9.780	-	-	44.601
Vehículos	31.046	-	(1.250)	-	29.796
Subtotal	69.393	9.780	(1.250)	147.993	225.916
Depreciación acumulada	(15.267)	(7.027)	1.120	-	(21.174)
<b>Total</b>	<b>54.126</b>	<b>2.753</b>	<b>(130)</b>	<b>147.993</b>	<b>204.742</b>

**10. PASIVOS FINANCIEROS**

El saldo de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron las siguientes:

	2017
	US\$ dólares
Cuentas y documentos por pagar locales	161.361
Otras cuentas por pagar relacionadas	71.399
Otras cuentas por pagar	366
	<u>233.126</u>

**11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	2017
	US\$ dólares
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	a) 71.707
15% Participación trabajadores por pagar	b) 69.986
Beneficios de ley a empleados	c) 22.191
Con el IESS	4.679
Con la Administración Tributaria	d) 1.292
	<u>169.805</u>

a) El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

	2017
	US\$ dólares
Saldo inicial al 1 de enero del	99.958
Provisión del año	90.235
Pagos	(99.958)
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	(18.528)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>71.707</u>

**11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (A continuación...)**

Durante el año 2017 la compañía recibió retenciones en la fuente por US\$ 18.528, mismo que fue compensado con el impuesto a la renta causado del periodo 2017.

b) El movimiento de la provisión para 15% participación de trabajadores fue como sigue:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Saldo inicial del año	96.826
Provisión del año	69.986
Pagos	<u>(96.826)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>69.986</u>

c) El movimiento de los beneficios de ley a los empleados fue como sigue:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Saldo inicial del año	19.306
Provisión del año	32.624
Pagos	<u>(29.919)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>22.011</u>

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por vacaciones, décimos tercer y quinto sueldos.

d) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detalla a continuación:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Retención fuente	1.034
Retención Iva	<u>238</u>
	<u>1.292</u>

**12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre 2017, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

		<u>2017</u>
		US\$ dólares
Abitación patronal	a)	6.982
Indemnización por dotación	b)	<u>3.474</u>
		<u>10.456</u>

TELDAZ S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 (Expresado en dólares)

**12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES (A continuación...)**

a) El movimiento de Jubilación Parrejal fue como sigue:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Saldo inicial del año	7.358
Provisión del año	2.208
Reducciones, liquidaciones	(1.878)
Utilidad reconocida en el ORI	(706)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>6.982</u>

b) El movimiento de Indemnización por Desahucio fue como sigue:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Saldo inicial del año	3.839
Provisión del año	738
Pago de beneficios	(800)
Utilidad reconocida en el ORI	(293)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>3.474</u>

**13. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El detalle de ingresos de actividades ordinarias del año 2017, corresponde como sigue:

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Venta de camion	1.866.098
	<u>1.866.098</u>

**14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Al 31 de diciembre de 2017, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza son en conformación de la siguiente manera:

TELDAZ S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
 (Expresado en dólares)

**15. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA (A continuación...)**

**COSTOS**

Inventario Inicial Materia Directa	61,099
Inventario Inicial Producto en proceso	182,874
Compras	871,851
Inventario Final material Directo	(80,809)
Inventario Final Producto en proceso	(131,722)
Mano de obra directa	191,561
Mantenimiento y Reparaciones	72,492
Combustibles y Lubricantes	74,095
Depreciación Propiedades, Planta Y Equipo	7,028
Asesoría y Honorarios Profesionales	5,483
Transporte	12,185
Otros Costos Indirectos	67,185
	<u>1,283,472</u>

**GASTOS**

	<u>2017</u>
	US\$ dólares
Sueldos y Salarios	48,606
Aportes Seguridad Social	10,606
Beneficios Sociales	6,202
Honorarios Profesionales	20,485
Impuestos y Contribuciones	4,825
Mantenimientos y Reparaciones	7,382
Seguros	848
Transporte	483
Otros	25,018
	<u>119,455</u>

**16. IMPUESTO A LA RENTA**

El Impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2017 se presenta a continuación:

	<u>2017</u>
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e	
Impuesto a la renta	476,291
15% Participación trabajadores por pagar	(69,986)
Gastos no deducibles	13,570
Ingresos por medición de activos biológicos (Generación)	(9,717)
Base Imponible	410,158
22% de Impuesto a la renta Causado	90,235
Retenciones en la fuente	(18,528)
Impuesto a la renta por pagar	<u>71,707</u>

VELDAZ S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Expresado en dólares)

## 17. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

### GRUPO ECONÓMICO

De acuerdo con el artículo 5 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, para fines tributarios, se define como grupo económico, al conjunto de partes, conformado por personas naturales y sociedades, tanto nacionales como extranjeras, donde una o varias de ellas posean directa o indirectamente 40% o más de la participación accionaria en otras sociedades.

Por el periodo 2017, la compañía deberá presentar sus Estados Financieros Individuales a la compañía Sociedad Minera Ligu de Oro S.A. SOMILOR para la consolidación de los Estados Financieros como Grupo Económico.



Firma del Representante Legal

ING. RANCLIA FAJARDO



Firma del Contador