

CLONEX S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
 En dólares estadounidenses

1. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 se constituían con los siguientes saldos:

Rubro	2017	2016
Cuentas por cobrar Corrientes No Relacionadas Locales	90.000,00	78.624,32
Otras Cuentas por cobrar Corrientes Otras No Relacionadas Locales	0,00	265.896,75
Saldo final	90.000,00	344.521,07

2. Activos Impuestos Corrientes

Rubro	2017	2016
Crédito tributario a favor (IVA)	14.371,92	5.195,77
Crédito tributario a favor (IMPUESTO A LA RENTA)	10.838,25	8.518,50
Otros Activos Impuestos Corrientes	1.472,61	0,00
Saldo final	26.682,78	13.714,27

3. Inventarios

Rubro	2017	2016
Inv. Prod. Term. y Mercad. En almacén	57.609,70	20.053,18
Saldo final	57.609,70	20.053,18

4. Propiedad, Planta y equipo

El detalle es el siguiente:

Rubro	2017	2016
Muebles y Enseres	28.276,12	28.219,08
Equipos de Computación y Software	5.117,23	5.117,23
Obras en Construcción	94.867,60	71.089,12
(-) Depreciación acumulada	17.911,36	23.221,78
Saldo final	110.349,59	81.203,65

5. Cuentas por Pagar

Se constituyen así:

Rubro	2017	2016
Cuentas por pagar corrientes no relacionadas locales	155.574,47	322.761,51
Otras Cuentas por pagar corrientes otras no relacionadas locales	3.195,10	5.465,80
Obligaciones instituciones financieras no relacionadas locales	0,00	3.083,81
Participación Empleados por Pagar	711,20	969,52
Obligaciones con el IESS	597,69	640,43
Otros Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados	2.438,89	0,00
Otras Provisiones corrientes	0,00	655,30
Saldo final	162.517,35	333.576,37

6. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital suscrito de la compañía está dividido en 100.000 participaciones de \$1 cada una.

Accionistas	Acciones	USD
AVELLAN MALTA SANTIAGO FRANCISCO	99.995	99.995,00
YCAZA VELASQUEZ DIANA MARÍA	5	5,00
Totales	100.000	100.000,00

7. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

8. Situación Fiscal

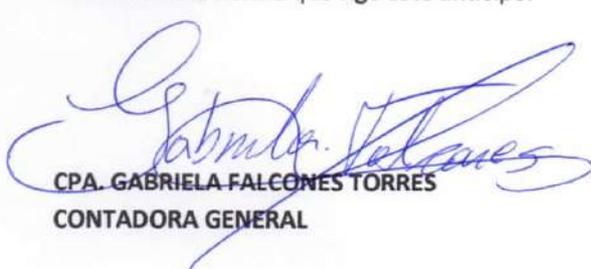
Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2017) aplicable a las utilidades distribuidas, dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base al 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.


CPA. GABRIELA FALCONES TORRES
CONTADORA GENERAL