

# **MACALENCORP S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2017**

## INFORMACIÓN GENERAL

### Constitución y operaciones

**Macalencorp S.A.**, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 1 de noviembre de 2005, en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, fue aprobada por la Superintendencia de compañías mediante resolución No. 05.G.IJ.007598 del 11 de noviembre de 2005, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 11 de noviembre de 2005. Con Fecha 23 de abril de 2010 la Superintendencia de Compañía resuelve aprobar el cambio de domicilio de la ciudad de Guayaquil a la de Machala. Su infraestructura camaronera se encuentra ubicada en el sitio denominado Isla Palo Santo, de la parroquia Morro, del cantón Guayaquil en la provincia del Guayas.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la producción de larvas de camarones y otras especies bioacuáticas mediante la instalación de laboratorios. A la actividad pesquera en todas sus fases tales como: captura, extracción, procesamiento y comercialización de especies bioacuáticas en los mercados internos y externos. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la Av. 25 de Junio, Km. 4.5 vía a Pasaje, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La Subsecretaría de Acuacultura mediante Acuerdo No. 186-2012, otorga a la compañía Macalencorp S.A. por el plazo de 10 años, la extensión de 95,76 hectáreas de zona de playa, para ser utilizadas en la cría y cultivo de camarón blanco, en el sitio: isla Palo Santo, parroquia El Morro, cantón Guayaquil provincia del Guayas. La Compañía con la intención de posteriormente realizar una fusión vendió todas sus propiedades maquinarias, equipos e inventarios a Goldenshrimp S.A

Mediante acuerdo Interministerial No. 272 del 31 de julio de 2017 la Subsecretaría de Acuacultura otorga la concesión por cesión de los derechos de ocupación de Macalencorp S.A. a la compañía Goldenshrimp S.A. sobre una extensión de 92.80 hectáreas destinadas a la cría y cultivo de camarón y a la comercialización camaronera ubicada en el sitio: Isla palo Santo, parroquia El Morro Chongón de la provincia del Guayas.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0992435860001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarones.

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, Acuacultura y Pesca, y Ministerio de Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

### 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.

**Base de presentación.** – Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF para Pymes (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en mayo del 2015 y vigentes para el año 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

#### Principio contable de empresa en funcionamiento

De acuerdo a la Sección 3 Presentación de estados financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene una entidad para continuar en funcionamiento. Los estados financieros están elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Cuando la gerencia, al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente, procederá a revelarlas en los estados financieros.

#### 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.

### **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.

### **Activos y pasivos financieros**

**Activos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, la Compañía presenta 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 miden 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.

### **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.

### **Servicios y otros pagos anticipados**

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

### **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 efectuados 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 extinga el plazo estipulado por la administración tributaria.

### **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.

### **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).

### **Activos Biológicos**

## **Reconocimiento**

Se reconocerá un activo biológico acuícola 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:

### **Proceso de 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 dos a tres veces al año.

### **Recolección de la producción**

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

### **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 bombeos

## **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 calidad. 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 grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

## **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, mide los elementos de propiedades y equipo a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los pagos por mantenimientos son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

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 en la vida útil de los bienes, como sigue:

| Propiedad, maquinaria y equipo | Política de capitalización | Años | Porcentaje |
|--------------------------------|----------------------------|------|------------|
| Maquinarias y Equipos          | US\$5000                   | 10   | 10%        |
| Equipos de Computación         | US\$1000                   | 3    | 33%        |
| Vehículos                      | US\$5000                   | 5    | 20%        |

La vida útil y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico, y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

### **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.

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

### **Jubilación patronal y desahucio**

La Compañía mantiene como política reconocer la provisión por jubilación patronal para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo, si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial, la Compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

### **Reserva legal**

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiar 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.

### **Distribución de dividendos**

La distribución y pago de dividendos es aprobado por la Junta General de Accionistas y al momento de ser distribuidos son cargados a cuentas de pasivo para su pago respectivo.

### **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 efectúan 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.

### **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 ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

### **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.

### **Sistema contable**

El sistema que maneja la compañía Macalencorp S.A., para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "ShrimpSoft", mismo que su desarrollo aplicativo proviene de terceros, su proveedor es el Sr. Nelson Benavides. El sistema informático de la compañía reside de un servidor principal cuya versión es Centos 7, y los equipos informáticos que se conectan al servidor es la versión Windows 7.

### **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

|                          | <b>2017</b><br>US\$ dólares | <b>2016</b>   |
|--------------------------|-----------------------------|---------------|
| Caja                     | 803                         | 1.003         |
| <b>Bancos</b>            |                             |               |
| Banco Internacional S.A. | -                           | 13.771        |
|                          | <b>803</b>                  | <b>14.774</b> |

### **ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

Un resumen de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses y otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

|   | <b>2017</b><br>US\$ dólares | <b>2016</b>    |
|---|-----------------------------|----------------|
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses | -                           | 68.850         |
| Empleados   | 289                         | 3.750          |
| Otras cuentas por cobrar  | -                           | 56.000         |
|   | <b>289</b>                  | <b>128.600</b> |

### **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía no mantiene saldos en la cuenta de inventarios, debido a que han sido vendidos en su totalidad a la compañía Goldenshrimp S.A. . Al 31 de diciembre de 2016 es saldo de la cuenta inventario fue de US\$59.206

La compañía reconoció 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.

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de activos por impuestos corrientes fue como sigue:

|                                    | <b>2017</b><br>US\$ dólares | <b>2016</b>   |
|------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| Devoluciones de Iva SRI            | 5.122                       | 14.664        |
| N/c Sri Devoluciones Iva           | 4.627                       | 5.511         |
| Retenciones de Impuesto a la renta | 3.417                       | -             |
|                                    | <b>13.166</b>               | <b>20.175</b> |

## PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

El detalle de propiedades y equipos, neto de los años 2017 y 2016 se detalla a continuación:

| <b>Movimientos del año</b>    |     |  |                         |                                    |  |
|-------------------------------|-----|--|-------------------------|------------------------------------|--|
| <b>2017</b>                   | %   | <u><b>Saldos al<br/>01/01/2017</b></u> | <u><b>Adiciones</b></u> | <u><b>Ventas v/o<br/>bajas</b></u> | <u><b>Saldos al<br/>31/12/2017</b></u> |
| Maquinaria y Equipo           | 10% | 140.467                                | -                       | (140.467)                          | -                                      |
| Equipo de computación         | 33% | 895                                    | -                       | (895)                              | -                                      |
| Vehículos                     | 20% | 24.100                                 | -                       | (24.100)                           | -                                      |
| <b>Subtotal</b>               |     | <b>165.462</b>                         | -                       | <b>(165.462)</b>                   | -                                      |
| <b>Depreciación acumulada</b> |     | <b>(68.047)</b>                        | <b>(7.976)</b>          | <b>76.023</b>                      | -                                      |
| <b>Deterioro acumulado</b>    |     | -                                      | -                       | -                                  | -                                      |
| <b>Total</b>                  |     | <b>97.415</b>                          | <b>(7.976)</b>          | <b>(89.439)</b>                    | -                                      |

  

| <b>Movimientos del<br/>año</b> |     |                                    |                         |  |  |
|--------------------------------|-----|------------------------------------|-------------------------|--|--|
| <b>2016</b>                    | %   | <u><b>Saldos al 01/01/2016</b></u> | <u><b>Adiciones</b></u> | <u><b>Saldos al<br/>31/12/2016</b></u> |  |
| Maquinaria y Equipo            | 10% | 140.467                            | -                       | 140.467                                |  |
| Equipo de computación          | 33% | -                                  | 895                     | 895                                    |  |
| Vehículos                      | 20% | 24.100                             | -                       | 24.100                                 |  |
| <b>Subtotal</b>                |     | <b>164.567</b>                     | <b>895</b>              | <b>165.462</b>                         |  |
| <b>Depreciación acumulada</b>  |     | <b>(49.081)</b>                    | <b>(18.966)</b>         | <b>(68.047)</b>                        |  |
| <b>Deterioro acumulado</b>     |     | -                                  | -                       | -                                      |  |
| <b>Total</b>                   |     | <b>115.486</b>                     | <b>(18.071)</b>         | <b>97.415</b>                          |  |

## PASIVOS FINANCIEROS

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

|  | <b>2017</b>   | <b>2016</b>   |
|--|---------------|---------------|
|  | US\$ dólares  |               |
| Cuentas y documentos por pagar locales | 30.139        | 21.312        |
| Otras cuentas por pagar                | 1.143         | -             |
|  | <b>31.282</b> | <b>21.312</b> |

## OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

|   | <b>2017</b>  | <b>2016</b>    |
|---|--------------|----------------|
|   | US\$ dólares |                |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | a)           | 80.851         |
| 15% Participación trabajadores por pagar    | b)           | 81.696         |
| Beneficios sociales a empleados             | c)           | 5.731          |
| Con el IESS                                 |              | 3.748          |
| Con la Administración Tributaria            |              | 1.320          |
|   | <b>664</b>   | <b>173.346</b> |

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

|  | <u>2017</u>     | <u>2016</u>          |
|--|-----------------|----------------------|
|  | US\$ dólares    |                      |
| Saldo inicial al 1 de enero del        | 80.851          | 27.184               |
| Provisión del año                      | -               | 105.598              |
| Compensación de Retención en la fuente | -               | (24.747)             |
| Pagos                                  | <u>(80.851)</u> | <u>(27.184)</u>      |
| Saldo final al 31 de diciembre del     | <u>-</u>        | <u><b>80.851</b></u> |

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

|                                | <u>2017</u>     | <u>2016</u>          |
|--------------------------------|-----------------|----------------------|
|                                | US\$ dólares    |                      |
| Saldo inicial del año          | 81.696          | 31.759               |
| Provisión del año              | -               | 81.696               |
| Pagos                          | <u>(81.696)</u> | <u>(31.759)</u>      |
| Saldo final al 31 de diciembre | <u>-</u>        | <u><b>81.696</b></u> |

c) El movimiento de Beneficios Sociales a empleados fue como sigue:

|                                    | <u>2017</u>    | <u>2016</u>         |
|------------------------------------|----------------|---------------------|
|                                    | US\$ dólares   |                     |
| Saldo inicial al 1 de enero del    | 5.731          | 4.599               |
| Provisión del año                  | 914            | 21.462              |
| Pagos                              | <u>(6.287)</u> | <u>(20.330)</u>     |
| Saldo final al 31 de diciembre del | <u>358</u>     | <u><b>5.731</b></u> |

Incluyen obligaciones por pagar a empleados por decimos tercer y cuarto sueldos.

#### **INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El detalle de ingresos de actividades ordinarias del año 2017 y 2016, corresponde como sigue:

|                                | <u>2017</u>           | <u>2016</u>             |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                | US\$ dólares          |                         |
| Ventas de camarón              | -                     | 2.474.669               |
| Ventas de Balanceado e Insumos | 60.094                | -                       |
| Venta Inv. Producto En Proceso | <u>191.268</u>        | <u>-</u>                |
|                                | <u><b>251.362</b></u> | <u><b>2.474.669</b></u> |

#### **COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los costos y gastos operacionales de acuerdo a su naturaleza se conformaron de la siguiente manera:

#### **COSTOS DE VENTA**

El costo de ventas por el año 2017 y 2016 ascendieron a US\$302.577 y US\$1.803.426 respectivamente.

## GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

|  | <u>2017</u>          | <u>2016</u>           |
|--|----------------------|-----------------------|
|  | US\$ dólares         |                       |
| Sueldos y Salarios                       | 6.465                | 48.861                |
| Aportes Seguridad Social                 | 1.325                | 9.063                 |
| Beneficios Sociales                      | 914                  | 6.268                 |
| Honorarios Profesionales                 | 7.101                | 10.579                |
| Impuestos y Contribuciones               | 592                  | 4.998                 |
| Mantenimientos y Reparaciones            | -                    | 4.781                 |
| Depreciaciones                           | 952                  | 4.919                 |
| Impuesto Contribución Solidaria (GND)    | -                    | 5.833                 |
| Perdida Ajuste De Activo Biológico (GND) | -                    | 97.155                |
| Gasto de Viaje                           | -                    | 814                   |
| Otros                                    | <u>58.790</u>        | <u>29.626</u>         |
|  | <b><u>76.139</u></b> | <b><u>222.897</u></b> |

## 14. IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por los años originados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presenta a continuación:

|   | <u>2017</u>           | <u>2016</u>          |
|---|-----------------------|----------------------|
|   | US\$ dólares          |                      |
| <b>Pérdida (Utilidad) antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta</b> | <b>(121.339)</b>      | <b>447.484</b>       |
| <b>15% Participación trabajadores por pagar</b>   | <b>-</b>              | <b>(81.696)</b>      |
| Gastos no deducibles  | 58.025                | 17.043               |
| Pérdida por medición activos biológicos   | -                     | 45.061               |
| Ingreso por medición activos biológicos (Reversión)   | -                     | 52.094               |
| <b>Pérdida (Utilidad) Gravable</b>  | <b>(63.314)</b>       | <b>479.987</b>       |
| <b>22% de Impuesto a la renta Causado</b>   | <b>-</b>              | <b>105.597</b>       |
| <b>Anticipo del impuesto a la renta determinado año anterior</b>                                      | <b>16.253</b>         | <b>-</b>             |
| Rebaja según decreto 210  | <u>(16.253)</u>       | <u>-</u>             |
| <b>Impuesto a la renta determinado menos rebaja según Decreto 210</b>                                 | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| Retenciones en la fuente  | <u>(3.417)</u>        | <u>(24.747)</u>      |
| <b>Crédito Tributario a favor del contribuyente (Impuesto a la renta por pagar)</b>                   | <b><u>(3.417)</u></b> | <b><u>80.851</u></b> |

  
 Carlos Manuel Pogo Lucas  
 Gerente General

  
 Ing. Veronica Torres  
 Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros