SUPERCOMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2017

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

SUPERCOMPANY S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 2 de marzo de 2006, en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, mediante Resolución No. 06.G.IJ.0001524 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de marzo del 2006 con número 4316.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse al desarrollo y explotación ganadera, agrícola y avícola en todas sus fases, a la importación y exportación de banano.

La Compañía en su Registro Único de Contribuyente # 0992447567001 ha establecido como actividad económica la venta al por mayor y menor de banano.

Con fecha 2 de junio de 2009 el Ministerio de Agricultura y Ganadería autoriza a Supercompany S.A., con número de inscripción 100204 y con para que pueda vender banano de exportación de la hacienda "San Andrés" con 29.67 hectáreas de banano, ubicada en la zona Oriental-El Triunfo, cantón El Triunfo, provincia del Guayas.

Con fecha 25 de marzo de 2013 el Ministerio de Agricultura y Ganadería autoriza a Supercompany S.A. con número de inscripción 05462 para que pueda vender banano de exportación de la hacienda "Los Naranjos" con 50 hectáreas de banano, ubicada en el cantón El Triunfo, provincia del Guayas.

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

La mayoría de las ventas por producción de banano se las realiza en presentación de caja tipo 22XU a la compañía Exportadora de Banano SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A. y a ECUACEDROS S.A. con una participación del 49% y 37% respectivamente.

1.2 Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos y autorizados por la Administración con fecha 11 de mayo del 2018 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

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 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.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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.

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.

2.3. 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

2.4.1 Activo Financiero

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados u otras cuentas por cobrar relacionados y no relacionados que no generan intereses. -

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable (costo de la transacción), y no se requiere de provisión por pérdidas por deterioro de su valor debido a su rápida recuperación por el sector que opera la Compañía.

2.4.2 Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, las obligaciones son derivadas por bienes y servicios u otros necesarios para el giro del negocio, estas son pagaderas conforme lo pactado con los acreedores establecido en las políticas contables de la compañía.

Un detalle de pasivos financieros es el siguiente:

Cuentas por pagar locales no relacionadas y relacionados u otras cuentas por pagar

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

2.4.3 Reconocimiento, medición inicial y posterior

Reconocimiento. -

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial. -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Medición posterior. -

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método 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 60 días.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

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.

2.6. Impuestos por 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.

2.7 Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser utilizados en el proceso de producción del banano y poder ser comercializados.

La compañía reconoce como inventario a los suministros e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, están registrados al costo y no exceden el valor neto de realización.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, y otros demás 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).

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

2.8 Activos Biológicos

De acuerdo a la Sección 34 el tratamiento de los activos biológicos a lo largo del periodo del crecimiento, degradación, producción y procreación, así como la medición inicial de los productos agrícolas en su punto de cosecha o recolección.

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico cuando, y solo cuando:
a) La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados:
b) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
c) El valor razonable o el costo del biológico pueden 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. Las plantaciones se miden en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen de plantaciones en la compañía, el nivel de rendimiento (número de matas por áreas), las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha. La variedad que se siembra y se cosecha es Cavendish.

Medición Posterior

La determinación del valor razonable de las plantaciones, la entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como bases para la fijación de los precios. La mata de banano en pie próxima a la tumbada es medida a su valor razonable al momento de la cosecha.

La compañía tiene como política hacer resiembras permanentes, a fin de que se mantengan el número de matas por cada hectárea.

La compañía tiene ubicada sus plantaciones en el sitio Finca “San Andrés” vía El Triunfo – Bucay, Km. 6.5 s/n, Rcto. Chilcales, cantón El Triunfo de la provincia del Guayas.

2.9 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 optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los pagos por mantenimientos son cargados al gasto, 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 fielmente al patrón de consumo o la vida útil, como sigue:

PPyE	Política de Capitalización	Años	% Depreciación
Terreno			D
Edificios	US$1.000	20	5%
Instalaciones	US$1.000	10	10%
Maquinarias y Equipos	US$1.000	10	10%
Equipos de Computación	US$1.000	3	33%
Vehículos	US$1.000	5	20%

La vida útil, valores residuales 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.

2.10 Impuestos a la renta única para la exportación de banano no producido

Los ingresos provenientes de la producción y cultivo de banano estarán sujetos al impuesto único a la Renta del 1.50% al 1.75% sobre el total de las ventas brutas; en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por el Estado (Resoluciones del Ministerio de Agricultura y Ganadería).

Los contribuyentes que se dediquen exclusivamente a las actividades señaladas en este artículo estarán exentos de calcular y pagar el anticipo del impuesto a la renta. En aquellos casos en los que los contribuyentes tengan actividades adicionales a la producción y cultivo de banano, para efectos del cálculo del anticipo de impuesto a la renta, no considerarán los ingresos, costos y gastos, relacionados con la producción y cultivo de los mismos.

2.11 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.

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, sí 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.

2.12 Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos 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. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.13 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.

Los ingresos de Supercompany S.A. corresponden de la venta de fruta de banano.

2.14 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.

2.15 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.

2.16 Uso de estimaciones y supuestos significativos

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Propiedades y equipos: La determinación de las vidas útiles se evalúan al cierre de cada año.

2.17 Sistema contable

El sistema que maneja la Compañía Supercompany S.A. para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es “JUNIOR DELUXE 9.0 – EDICION ESTANDAR”, mismo que su desarrollo aplicativo proviene de terceros, su proveedor es el señor Iván Gómez Ponce. El sistema informático de la compañía, reside de un servidor principal cuya versión es WINDOWS XP/WIN 7/WIN 8, y los equipos informáticos que se conectan al servidor es la versión WINDOWS SERVER 2008.

2.18 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	3,67%
2015	3,38%
2016	1,12%
2017	(0,20) %

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	2017	2016
	US$ dólares	
Caja	350	-
Banco		
Banco de Machala S.A.	9.122	-
	9.472	**-**

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

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

	2017	2016
	US$ dólares	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	47.592	29.445
Cuentas por cobrar locales relacionados	100.694	89.971
Otras cuentas por cobrar	35.567	2.297
Empleados	380	2.805
	184.233	**124.518**

5. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía dispone de activos biológicos denominadas plantaciones de banano por US$390.145 a continuación el respectivo detalle de las áreas de las haciendas:

Sectores	Área (Hectáreas)	# de matas por Hectáreas	Total matas	Costo unitario	Valor total
Hda. San Andrés y los Naranjos	78.50	1420	111.470	3.50	390.145
			111.470		**390.145**

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

El detalle de propiedades y equipos, neto del año 2017 se detalla a continuación:

2017		Movimientos del año		
	% Deprec.	Saldos al 01/01/2017	Adiciones y Depreciación	Saldos al 31/12/2017
Terrenos		379.000	-	379.000
Edificios	5%	153.067	-	153.067
Instalaciones	10%	414.950	-	414.950
Maquinaria y Equipo	10%	130.138	3.352	133.490
Equipo de computación	33%	2.836	531	3.367
Vehículos	20%	96.000	-	96.000
Otros propiedades, planta y equipo	10%	6.500	-	6.500
Subtotal		**1.182.491**	**3.883**	**1.186.374**
Depreciación acumulada		**(117.554)**	**(41.223)**	**(158.777)**
Deterioro acumulado		**-**	**-**	**-**
Total		**1.064.937**	**(37.340)**	**1.027.597**

Las adquisiciones realizadas en el presente período corresponden principalmente a: maquinarias y equipos y equipos de computación de la compañía que en su medición inicial fueron contabilizadas al costo, mismas que ascienden a US$ 3.883; En su medición posterior no fue necesario realizar un reavalúo de estos elementos puesto que el importe en libros de estos activos de acuerdo a lo establecido por la administración están presentados a valor razonable dentro de los Estados Financieros, según con lo definido en la Sección 17, párrafo 15.

De acuerdo a la Sección 27 párrafo 5, los elementos de propiedad y equipo no presentan indicios de deterioro, consecuentemente no existe registro de impuesto diferido por diferencias temporarias deducibles, debido a que la entidad evaluó al final del periodo en que se informa los factores externos e internos a efectos de determinar si los elementos de propiedad y equipo presentaban indicios de deterioro de valor, concluyendo la administración que no existe deterioro de valor.

7. PASIVOS FINANCIEROS NETOS

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

	2017	2016
	US$ dólares	
Cuentas y documentos por pagar locales	110.505	113.200
Cuentas y documentos por pagar locales relacionadas	21.322	22.470
Otras cuentas por pagar	1.482	7.117
	133.309	**142.787**

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes fue como sigue:

	2017	2016
	US$ dólares	
15% Participación trabajadores por pagar	12.234	11.488
Beneficios de ley a empleados	8.274	12.145
Con el IESS	7.941	8.378
Con la administración tributaria	1.182	4.623
Sueldos por pagar	-	4.496
	29.631	**41.130**

9. PATRIMONIO

Está representada por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1,00 cada una:

2017	Nacionalidad	No. De acciones	Valor nominal	Participación en	
				U$$	%
Pesantez Sanmartín Johnny	Ecuatoriana	340	US$1	340	34%
Pesantez Sanmartín Lida	Ecuatoriana	330	US$1	330	33%
Bautista Pesantez Milton Andrés	Ecuatoriana	330	US$1	330	33%
		1.000		**1.000**	**100%**

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos en el año 2017 y 2016 fueron ingresos por venta de banano convencional, y es como sigue:

	2017	2016
	US$ dólares	
Venta de banano convencional	1.210.422	1.405.455
	1.210.422	**1.405.455**

	2017	2016
	US$ dólares	
Cajas vendidas	200.794	224.652
Precio promedio por caja	6,03	6,26
Ventas	**1.210.422**	**1.405.455**

11. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los costos de venta y gastos administrativos de acuerdo a su naturaleza y sector se conformaron de la siguiente manera:

COSTOS DE VENTAS

Costo de venta	2017	2016
Costo de fertilización	107.751	263.715
Apuntalamiento y enfunde	101.632	43.905
Gastos de riego y drenaje	61.529	74.816
Control de sigatoka	159.278	140.182
Control de malezas	15.251	16.178
Costos de cosecha	107.675	118.891
Costos de empaque	103.068	129.047
Gastos de transporte	50.006	68.958
Alimentación Campo	14.446	15.195
Compra de Banano	14.557	20.531
Otros Costos	12.713	1.012
	747.906	**892.430**

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen de los gastos de administración y ventas clasificados por su naturaleza reportada en los Estados Financieros se detalla a continuación.

	2017	2016
	US$ dólares	
Sueldos y Salarios	121.529	84.407
Beneficios Sociales	69.293	69.360
Aportes Seguridad Social	65.083	56.008
Alimentación	5.711	6.513
Depreciaciones	43.299	53.379
Honorarios Profesionales	17.316	21.200
Mantenimientos y Reparaciones	12.566	13.528
Transporte	4.914	8.419
Combustibles	5.017	3.342
Servicios básicos	7.788	8.366
Impuestos y Contribuciones	6.218	5.481
Otros	20.989	105.505
	379.723	**435.508**

11. IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO

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

	2017	2016
	US$ dólares	
Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	**81.560**	**75.405**
15% Participación trabajadores	(12.234)	(11.488)
Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	(1.210.422)	(1.405.455)
Costos y gastos deducibles	1.128.862	1.330.049
Liquidación de impuesto a la renta único		
Impuesto a la Renta Único	16.502	16.808
Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la Renta Único	(16.502)	(16.808)
Impuesto a la Renta a pagar	**-**	**-**

Lida Patricia Pesantez SanMartin
Gerente General

Ing. Graciela Guillcapi Mazon
Contadora