

Nota. 1. Información general de la Compañía

La compañía Importadora y Exportadora Kaland S.A., constituida mediante escritura pública celebrada el 23 de febrero de 2006, ante el abogado Humberto Moya Flores, Notario Trigésimo Octavo del cantón de Guayaquil, y que fuera aprobada mediante resolución N.06.G.I.J.00001742 emitida por la abogada Melba Rodríguez de Vargas, Especialista Jurídica de la Intendencia de Compañías, con fecha 10 de marzo de 2006, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil con fecha 24 de marzo de 2006.

El domicilio de su sede principal está en la ciudad de Guayaquil, calle Olmedo S/N y Huayna Capac, edificio centro comercial Bahía Mall 2, local 2, con el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 0992456264001.

La compañía tiene por objeto social:

- Importadora y exportadora de textiles, ropas y todo lo relacionado con la rama textil, incluidos los equipos y maquinarias
- Fabricación, ensamblaje, importación, exportación distribución, representación y consignación de todo tipo de bicicletas, triciclos, carros a control remoto, así como de automotores.
- Aprovechamiento y explotación de los recursos bioacuáticos en todas sus fases, su extracción y procesamiento, incluyendo la producción, cultivo para la cría, la cosecha y el procesamiento de camarones, pescado, mariscos en general.
- Fabricación de máquinas y troqueles para la producción de artículos metálicos en general y más actividades conexas.
- Fomentará y desarrollará el turismo nacional e internacional, mediante la instalación de agencias de viaje, hoteles, restaurants.
- Prestar servicios de asesoría técnica en los campos financieros, industrial, comercial, jurídica, administrativo, marketing y publicidad, cuya asesoría interna y externa será realizada exclusivamente a empresas supeditadas a las Superintendencias de Compañías, Valores y Seguros; y otras instituciones públicas y privadas.
- Actividad agrícola, pecuaria, avícola y apícola en todas sus fases.

La duración de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de la inscripción de la escritura pública en el Registro Mercantil.

Nota 2. Bases de Presentación y Preparación de los Estados Financieros

2.1 Base Fundamental

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF-Pymes), y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

2.2 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y supuestos

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas 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 circunstancias.

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 estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 01 de enero y 31 de diciembre 2018.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminal el 31 de diciembre de 2017, han sido emitidos con la autorización de la gerencia y fueron aprobados mediante Junta General de Accionistas el 07 de noviembre del 2018.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

A partir del 12 de febrero del 2019, se contrata los servicios contables para realización del proceso de la contabilidad del periodo 2018.

Nota 3. Resumen de las Principales Políticas Contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones en el "Pasivo Corriente".

3.3 Activos y pasivos financieros

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: cuentas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

3.3.1 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se dividen en cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas y otras cuentas a cobrar en el balance, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar están registradas al costo de la transacción; al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida útil esperada (costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva).

3.3.2 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

3.3.3 Baja de activos y pasivos financieros

- Activos financieros

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

Pasivos Financieros (obligaciones financieras, instrumentos de deuda, préstamos accionistas)

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.4 Inventarios

Están valorados al costo, utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo de este rubro no excede al valor neto de realización. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios son periódicamente analizados con el objetivo de establecer si se requiere estimación para posibles pérdidas asociadas con su valor neto realizable. Las pérdidas asociadas con la disposición de inventarios de lento movimiento, obsoletos y dañados se registran en los resultados del periodo.

3.5 Crédito tributario

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación.

3.6 Propiedad, planta y equipo

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de su Administración cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su

utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

Las propiedades, planta y equipo están presentados al costo, menos la depreciación acumulada. Los costos de los activos adquiridos comprenden:

- a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c) la estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizaran aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos, estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del período donde se incurrieron.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el estado de resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

3.6.1 Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la sección 10 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones de propiedades, planta y equipo son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica.

3.6.2 Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

Tipo de Activo	Años de vida útil	% Depreciación
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de oficina	10 años	10%
Equipos de venta	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

3.7 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable.

Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.8 Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.9 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2018 es del 25%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

La tarifa será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 28% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

Las sociedades que tengan condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta, según el Art. 37.1 LRTI modificado por la Ley Orgánica para la Reactivación Económica, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", 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.

Mediante decreto ejecutivo No 570 del 22 de noviembre de 2018 exonera el 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario están en las provincias de Manabí y Esmeraldas.

Quienes hubieren cancelado el anticipo de Impuesto a la Renta por el periodo fiscal 2018 podrán solicitar la devolución del valor pagado.

3.10 Beneficios a los empleados

3.10.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de Trabajo.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo y vacaciones; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

3.12 Costo y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación, en dólares de los Estados Unidos de América:

IMPORTADORA Y EXPORTADORA KALAND S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Continuación)
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Descripción	2018	2017
Caja moneda nacional	-	450,05
Banco produbanco	359.146,24	183.372,52
Banco del pacífico	44.395,11	47.448,98
Banco de guayaquil	88.679,93	147.484,08
Total	492.221,28	378.755,63

Nota 5 Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Cuentas por cobrar	-	40.525,19
Total	-	40.525,19

Nota 6 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2018, los inventarios se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Inventarios mercadería almacén	198.002,74	174.562,37
Total	198.002,74	174.562,37

Nota 7 Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2018, los activos por impuestos corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Credito Tributario a favor de la empresa	72.637,97	-
Anticipo impuesto a la renta	43.731,20	-
Total	116.369,17	-

Nota 8 Anticipos y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2018, los anticipos y otras cuentas por cobrar se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Cuentas por cobrar tarjetas	21.512,14	-
Otras cuentas por cobrar	99.028,08	-
Total	120.540,22	-

Nota 9 Mobiliarios y equipo

Los mobiliarios y equipos, son valorados a su costo, a continuación se muestra su movimiento al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo al 31-12-2017	Adiciones	Bajas	Ajuste / Reclasificaciones	Saldo al 31-12-2018
Activos depreciables					
Muebles y Enseres	131.313,98	950,00	-	27.031,02	159.295,00
Equipo de Oficina	-	12.572,28	-	201.005,80	213.578,08
Equipo de venta	-	-	-	616.280,00	616.280,00
Equipos de Computación	124.121,19	2.810,23	-	(78.126,19)	48.805,23
Vehiculos	-	-	-	84.000,00	84.000,00
Total activos depreciables	255.435,17	16.332,51	(i)	850.190,63	1.121.958,31
Depreciación acumulada:					
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	(40.704,11)	(15.905,75)	-	-	(56.609,86)
(-) Dep. Acum. Equipo Oficina	-	(20.342,19)	-	-	(20.342,19)
(-) Dep. Acum. Equipo Venta	-	(61.628,00)	-	-	(61.628,00)
(-) Dep. Acum. Equipo Computación	(3.413,33)	(15.227,47)	-	-	(18.640,80)
(-) Dep. Acum. Vehiculos	-	(4.200,00)	-	-	(4.200,00)
Total depreciación acumulada	(44.117,44)	(117.303,41)	-	-	(161.420,85)
Total activo fijo neto	211.317,73	(100.970,90)	-	850.190,63	960.537,46

(i) Las adiciones corresponden al resultado de la toma física realizado en el periodo 2019, según el acta celebrada 01 de marzo 2019.

Nota 10 Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar proveedores se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Proveedores	-	248.361,38
Total	-	248.361,38

Nota 11 Obligaciones financieras corrientes

Al 31 de diciembre de 2018, las obligaciones financieras corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Préstamo produbanco (i)	357.306,58	-
Total	357.306,58	-

(i) Durante el año 2018, los préstamos bancarios otorgados por las instituciones financieras se presentan a continuación:

No Operación	Tasa Nominal	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Capital préstamo	Saldo Corto Plazo	Saldo Largo Plazo
Banco Produbanco						
CAR 10100434799000	9,76%	14-sep-17	19-ago-22	450.000,00	357.306,58	-
Total					357.306,58	-

Nota 12 Obligaciones laborales corrientes

Al 31 de diciembre de 2018, las obligaciones laborales corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Aportes Patronal por Pagar	6.869,78	-
Aporte Personal por Pagar	5.357,10	-
Prestamos IESS por Pagar	1.596,98	-
Decimo Tercer Sueldo por pagar	4.645,88	-
Decimo Cuarto sueldo por pagar	17.273,50	-
Vacaciones por pagar	20.362,04	-
15% Participacion a Trabajadores	77.553,09	49.849,70
Total	133.658,37	49.849,70

Nota 13 Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2018, los pasivos por impuestos corrientes se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Iva y retenciones del Iva por pagar	150.018,49	37.920,72
Impuesto a la renta por pagar	216.595,69	70.620,40
Total	366.614,18	108.541,12

Nota 14 Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2018, las otras cuentas por pagar se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Otras cuentas por pagar	481.833,39	75.111,59
Reserva faltas	22.020,14	-
Total	503.853,53	75.111,59

Nota 15 Capital social

El capital autorizado de la compañía es de US\$ 1.600, el capital suscrito y pagado es de US\$ 800, que comprende 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 1 cada una.

Nota 16 Ingresos

Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Ventas	7.224.368,53	6.685.561,75
Total	7.224.368,53	6.685.561,75

Nota 17 Costo de ventas

Al 31 de diciembre de 2018, el costo de venta se presenta en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Costo de ventas	2.695.545,92	3.844.736,38
Total	2.695.545,92	3.844.736,38

Nota 18 Egresos

Al 31 de diciembre de 2018, los egresos se presentan en el siguiente detalle, en dólares de los Estados Unidos de América:

Descripción	2018	2017
Gastos administrativos		
Sueldos y salarios	69.375,01	524.114,96
Aporte al iess	13.400,91	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	125.407,77	-
Honorarios	350.666,66	33.580,00
Gasto de gestión	130.162,37	696.237,30
Gastos de viaje	202.310,09	66.493,51
Gasto bonificación administración (i)	122.465,50	-
Gasto depreciaciones	55.675,41	-
Impuestos, contribuciones y otros	2.132,22	-
Mantenimiento y reparaciones	238,12	-
Notarios y registradoras de la propiedad	68,78	-
Total gastos administrativos	1.071.902,84	1.320.425,77
Gastos de venta		
Sueldos y salarios	507.386,24	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	109.199,20	-
Aporte al iess	90.004,80	134.110,42
Arriendos	634.337,95	559.852,00
Agua, energía, luz, telecomunicaciones	105.108,81	20.222,04
Combustible	6.448,92	14.306,41
Gasto depreciaciones	61.628,00	12.604,98
Lubricantes, aceites	1.363,83	3.899,20
Mantenimiento y reparaciones	19.574,89	55.445,09
Otros gastos	50.257,04	58.744,97
Publicidad	7.204,19	14.736,72
Seguros	6.298,93	1.436,13
Transporte	29.775,33	-
Comisiones	101.229,14	-
Gastos de viaje	9.258,12	-
Total gastos administrativos	1.739.075,39	875.357,96
Gastos financieros		
Intereses (ii)	39.108,48	-
Total gastos administrativos	39.108,48	-
Total Egresos	2.850.086,71	2.195.783,73

(i) Incluye a bonificaciones entregadas al Sr. Kim Hak Kil, accionista de la compañía, por un valor de US\$ 122.000.

(ii) Registro de los intereses pagados, según el préstamo otorgado por el Banco Produbanco, descritos en la Nota 11.

Descripción	2018	2017
Utilidad del ejercicio	473.054,88	332.331,35
(-) Participación trabajadores	(70.958,23)	(49.849,70)
Utilidad antes de impuesto a la renta	402.096,65	282.481,65
(+) Gastos no deducibles	464.286,10	-
(-) Otras rentas exentas y no gravadas	-	-
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
(-) Deducciones trabajadores con discapacidad	-	-
(-) Deducciones por incremento neto empleados	-	-
Utilidad gravable	866.382,75	282.481,65
Impuesto a la renta causado		
Tarifa del 12% sobre utilidad a reinvertir	-	-
Tarifa del 15% sobre utilidad a reinvertir (paraísos fiscales)	-	-
Tarifa del 22% sobre no reinversión	-	-
Tarifa del 25% sobre no reinversión	216.595,69	70.620,40
	216.595,69	70.620,40
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	(43.731,21)	-
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	172.864,48	70.620,40
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente recibidas	(72.637,97)	-
(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
Impuesto a la renta por pagar (Saldo a favor de contribuyente)	100.226,51	70.620,40

Nota 22 Transacciones con partes relacionadas

Las principales transacciones con compañías relacionadas efectuadas en el periodo 2018 fueron las siguientes:

Descripción	2018	2017
Importadora Comercial Fattone S.A.		
Venta de bienes y otros servicios	1.106.662,80	-
Total	1.106.662,80	-

Nota 23 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

Aldo Aedo
Gerente General

Mirta Borja
Contadora General