

EMPRESA KLIMPY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO CONTABLE 2017

LA EMPRESA KLIMPY S.A. de nacionalidad ecuatoriana fue constituida mediante Resolución No. 6726 de la Superintendencia de compañías y aprobada el 28 de septiembre de 2006 por el Registro Mercantil.

El objeto social principal de la compañía es la Explotación de criaderos de camarones (camaronera).

La nómina de Accionistas es la siguiente:

| Cédula/RUC/Pasaporte | Apellidos y Nombres Completos | Nacionalidad | Capital | % Participación |
|----------------------|-----------------------------------|--------------|----------------|-----------------|
| 0916635279 | CAÑIZARES CAMPOS GABRIELA EMILIA | ECUATORIANA | 193.550 | 25,00% |
| 0905793840 | CAÑIZARES CASTILLO FABIAN AGUSTIN | ECUATORIANA | 580.650 | 75,00% |
| | | SUMAN | 774.200 | 100,00% |

Y su Representación Legal está a cargo de:

| Cédula/RUC/Pasaporte | Apellido y Nombres Completos | Nacionalidad | Cargo | RL/Adm |
|----------------------|-----------------------------------|--------------|-----------------|--------|
| 0906612460 | CAMPOS MUÑOZ PRISCILA ROXANA | ECUATORIANA | PRESIDENTE | RL |
| 0905793840 | CAÑIZARES CASTILLO FABIAN AGUSTIN | ECUATORIANA | GERENTE GENERAL | RL |

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

1.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF PARA LAS PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF PARA LAS PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF PARA LAS PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

1.2 Período contable

Los presentes estados financieros corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2016.

1.3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PARA LAS PYMES PARA LAS PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

1.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

1.5 Transacciones en moneda extranjera

Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

1.6 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

1.7 Activos Biológicos

La compañía reconoce un activo biológico o un producto agrícola 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 activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

Valor razonable

Una entidad medirá un activo biológico en el momento de reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

1.8 Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”, son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

1.8.1 Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. En el ejercicio económico del 2017, no se estableció una provisión para cuentas incobrables porque el cliente al que tiene que cobrar le paga cada 30 días.

1.8.2 Gastos y Pagos Anticipados

La empresa incluye en esta clasificación pagos anticipados a los proveedores de bienes y servicios.

1.9 Propiedades, plantas y equipos

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

| CUENTAS | VIDA UTIL |
|-------------------------|------------|
| Edificios | 20 |
| Equipos y maquinarias | 10 |
| Instalaciones generales | 10 |
| Equipos y oficina | 10 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de computación | 3 |
| Naves y barcas | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Terrenos | Indefinida |

1.10 Impuesto a la renta

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

1.11 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son bajos, generalmente hasta 90 días.

1.12 Obligaciones Bancarias

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

1.13 Otras Obligaciones Corrientes

Este grupo comprende principalmente las obligaciones con Empleados, así como las obligaciones con el IESS y el SRI.

1.14 Capital Social

El capital social está representado por acciones.

1.15 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

1.16 Ventas de bienes

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo menos de 30 días de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

NOTA 2. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por la empresa, en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Deterioro de activos
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Activos por impuestos diferidos

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Efectivo en Caja | 319,24 | 0,00 |
| Cuentas bancarias en moneda nacional | 88.313,41 | 129.362,64 |
| Inversión Nacional | 200.000,00 | 255.000,00 |
| Inversión Extranjera | 295.204,72 | 0,00 |
| Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 583.837,37 | 384.362,64 |

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de Diciembre de 2017 fueron cobradas en su totalidad las facturas de venta.

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|---------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar a Empleados | 614,66 | 300,00 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 0,00 | 292.274,53 |
| Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar | 614,66 | 292.574,53 |

NOTA 6 – INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| Inventario | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Productos en Proceso | 226.912,35 | 110.440,69 |
| Materiales e Insumos | 23.829,40 | 5.130,00 |
| Total Inventario | 250.741,75 | 115.570,69 |

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| Activos por Impuestos Corrientes | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------------|------------------|
| Retención en la fuente por ventas | 14.391,39 | 13.417,71 |
| Retención en la fuente por rendimientos financieros | 180,42 | 273,49 |
| Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta | 0,00 | 0,00 |
| Total Activos por Impuestos Corrientes | 14.571,81 | 13.691,20 |

NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

8.1 Composición del rubro:

| Clases de Propiedad, Planta y Equipo, Neto | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Terrenos | 11.638,68 | 0,00 |
| Edificios | 0,00 | 0,00 |
| Instalaciones | 136.874,12 | 172.689,44 |
| Equipos y maquinarias | 41.696,16 | 9.423,62 |
| Naves y barcasas | 840,07 | 1.054,39 |
| Equipos de computación | 39.767,99 | 52.265,75 |
| Muebles y enseres | 162,43 | 200,95 |
| Total | 230.979,45 | 235.634,15 |

| Propiedad, Planta y Equipo, Bruto | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenos | 11.638,68 | 0,00 |
| Edificios | 0,00 | 0,00 |
| Instalaciones | 358.153,92 | 358.153,92 |
| Equipos y maquinarias | 55.189,43 | 18.909,43 |
| Naves y barcasas | 2.142,66 | 2.142,66 |
| Vehículos | 62.489,03 | 62.489,03 |
| Muebles y enseres | 386,14 | 386,14 |
| Total | 489.999,86 | 442.081,18 |

| Depreciación Acumulada | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Terrenos | 0,00 | 0,00 |
| Edificios | 0,00 | 0,00 |
| Instalaciones | 221.279,80 | 185.464,48 |
| Equipos y maquinarias | 13.493,27 | 9.485,81 |
| Naves y barcazas | 1.302,59 | 1.088,27 |
| Vehículos | 22.721,04 | 10.223,28 |
| Muebles y enseres | 223,71 | 185,19 |
| Total | 259.020,41 | 206.447,03 |

8.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos 31/12/2017

| Movimiento año 2017 | Instalaciones | Equipos y maquinarias | Naves y barcazas | Vehículos | Muebles y enseres | TOTAL |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo Inicial | 358.153,92 | 55.189,43 | 2.142,66 | 62.489,03 | 386,14 | 489.999,86 |
| Aumentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disminuciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Depreciación Acumulada | 221.279,80 | 13.493,27 | 1.302,59 | 22.721,04 | 223,71 | 259.020,41 |
| Saldo Neto al 31/12/2017 | 136.874,12 | 41.696,16 | 840,07 | 39.767,99 | 162,43 | 230.979,45 |

31/12/2016

| Movimiento año 2016 | Instalaciones | Equipos y maquinarias | Naves y barcazas | Vehículos | Muebles y enseres | Vehículos TOTAL |
|---------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo Inicial | 358.153,92 | 18.909,43 | 2.142,66 | 62.489,03 | 386,14 | 442.081,18 |
| Aumentos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Disminuciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Depreciación Acumulada | 185.464,48 | 9.485,81 | 1.088,27 | 10.223,28 | 185,19 | 206.447,03 |
| Saldo Neto al 31/12/2016 | 172.689,44 | 9.423,62 | 1.054,39 | 52.265,75 | 200,95 | 235.634,15 |

8.3 Información a revelar sobre los activos reevaluados

A la presente fecha los Estados Financieros, no presenta activos revaluados.

NOTA 9 – IMPUESTOS DIFERIDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

| Pasivos por Ingresos Diferidos | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------------------------|------------------|-------------|
| Anticipos de Clientes - EXPALSA S. A. | 53.000,00 | |
| Total | 53.000,00 | 0,00 |

NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

10.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------------|------------------|
| Proveedores Locales | 55.056,40 | 47.110,06 |
| Proveedores del Exterior | 0.00 | 0.00 |
| Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales | 55.056,40 | 47.110,06 |

10.1 OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| Obligaciones financieras | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Proveedores Locales | 6.546,96 | 4.907,53 |
| Proveedores del Exterior | 0.00 | 0.00 |
| Total Obligaciones financieras | 6.546,96 | 4.907,53 |

NOTA 11 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| Otras Obligaciones Corrientes | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------------|-------------------|
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | 2.343,11 | 3.035,72 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 25.624,57 | 87.523,65 |
| CON EL IESS | 4.094,27 | 2.543,30 |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 13.871,09 | 6.798,46 |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 20.554,47 | 70.206,14 |
| Total Otras Obligaciones Corrientes | 66.487,51 | 170.107,27 |

NOTA 12 –SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

12.1 Cuentas por cobrar y pagar con entidades relacionadas

A la presente fecha los Estados Financieros, no presenta cuentas por cobrar y pagar relacionadas.

NOTA 13 – PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social asciende a US\$ 774.200,00.

| Nombres | Nacionalidad | % | | Valor Nominal | | Al 31 de Diciembre | |
|-----------------------------------|--------------|---------------|------------|----------------|------------|--------------------|---------------|
| | | Participación | | Total | | En dólares | |
| | | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| Cañizares Campos Gabriela Emilia | Ecuatoriana | 25 | 25 | 193.550 | 200 | 193.550,00 | 200,00 |
| Cañizares Castillo Fabián Agustín | Ecuatoriana | 75 | 75 | 580.650 | 600 | 580.650,00 | 600,00 |
| Total | | 100 | 100 | 774.200 | 800 | 774.200,00 | 800,00 |

Mediante el Acta de la Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas del 24 de marzo de 2017, fue resuelto el aumento de capital de la compañía en la suma de US\$ 773.400,00, mediante la emisión y suscripción de 773.400 nuevas acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cuyo pago lo hicieron los accionistas por capitalización de utilidades acumuladas. Los US\$ 773.400,00 de este

aumento sumados a los US\$ 800,00 del capital social actual de la compañía, hacen un capital social suscrito y pagado de US\$ 774.200,00, para que la compañía pueda seguir desarrollándose en su actividad comercial, aprobado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 20 de abril de 2017, de fojas 15.460 a 15.478 con el número 1.308.

13.2 Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2017 el capital de la compañía está representado por 774.200 acciones suscritas y pagadas de US\$ 1,00 cada una.

13.3 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

| Reserva Legal | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Reserva Legal | 3.400,00 | 3.400,00 |
| Total | 3.400,00 | 3.400,00 |

13.4 Resultado del Ejercicio

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------------|-------------------|
| UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS | 134.067,90 | 412.506,28 |
| (-) Gasto del 15% Participación Trabajadores | 20.554,47 | 70.206,14 |
| (-) Gasto de Impuesto a la Renta | 25.624,57 | 87.523,65 |
| (-) Gasto de Reserva Legal | 0,00 | 0,00 |
| RESULTADO NETO | 87.888,86 | 254.776,49 |

NOTA 14 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| VENTA DE CAMARON | 1.439.137,29 | 1.297.732,52 |
| INGRESOS POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 11.951,02 | 13.674,35 |
| Total Ingresos por Bienes y servicios | 1.451.088,31 | 1.311.406,87 |

NOTA 15 – RESULTADOS RELEVANTES

15.1 Costos - Gastos de Sueldos y Beneficios Sociales

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| Gastos Administrativos | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 89.482,55 | 83.399,78 |
| Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones | 15.781,25 | 11.348,50 |
| Aportes a la Seguridad Social | 16.070,29 | 16.997,07 |
| Honorarios profesionales | 149.112,41 | 20.980,01 |
| Total Gastos de Sueldos y Beneficios | 270.446,50 | 132.725,36 |

15.2 Otros gastos significativos

| Otros Gastos | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Transporte | 52.586,43 | 28.196,00 |
| Otros gastos | 9.042,31 | 8.695,06 |
| Depreciación no Acelerada | 38,52 | 38,52 |
| Seguros y Reaseguros | 4.318,63 | 2.706,29 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 7.175,75 | 11.138,43 |
| Mantenimiento y reparaciones | 2.701,89 | 309,90 |
| Combustibles y lubricantes | 52.675,23 | 39.643,36 |
| Suministros, materiales y repuestos | 1.704,65 | 895,32 |
| Servicios públicos | 11.015,62 | 1.422,10 |
| Gastos de Gestión | 2.295,39 | 4.314,46 |
| Gastos de Viaje | 3.352,75 | 7.037,77 |
| Total Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones | 146.907,17 | 104.397,21 |

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, para el año 2017 están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

La compañía se acogió a lo dispuesto en el artículo 10, numeral 9, párrafo 5, 6 y 7 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y de acuerdo con el artículo 42, numeral 10 de su Reglamento, que trata sobre las deducciones por pagos a discapacitados o a trabajadores que tengan cónyuge o hijos con discapacidad dependientes suyos.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2013 al 2017.

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2017, 31 de Diciembre 2016 es el siguiente:

| CONCILIACION TRIBUTARIA | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| UTILIDAD CONTABLE | 134.067,90 | 412.506,28 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | 20.554,47 | 70.206,14 |
| (+) Gastos no Deducibles | 2.961,88 | 55.534,64 |
| (+) Gastos no Deducibles por Ajustes NIIF 2011 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Deducción Personal Discapitado | 0,00 | 0,00 |
| BASE IMPONIBLE | 116.475,31 | 397.834,78 |
| CALCULO DEL IMPUESTO: | | |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MENOR AL ANTICIPO | 25.624,57 | 87.523,65 |
| (-) ANTICIPO MÍNIMO DETERMINADO = IMPTO RENTA | 11.685,69 | 10.159,65 |
| (+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO | 11.685,69 | 10.159,65 |
| (-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL | 14.571,81 | 13.691,20 |
| IMPUESTO A PAGAR | 11.052,76 | 73.832,45 |

ABRIL 05 DE 2018

ECON. WENDY FLORES V.
REG. 32.521

