

ALAS PARA EL AGRO ALPAGRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

ALAS PARA EL AGRO ALPAGRO CIA. LTDA.**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3- 4
Estado de resultados integral	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 19

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

ALAS PARA EL AGRO ALPAGRO CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Activos</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 6)	US\$ 4,437	33,148
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
De actividades ordinarias que no generen intereses (nota 7)	254,689	294,636
Otras cuentas por cobrar (nota 8)	5,064	2,014
Menos provisión cuentas incobrables y deterioro (nota 7)	2,446	2,446
Cuentas por cobrar, neto	257,307	294,204
Inventarios		
Suministros o materiales	392,471	164,710
Inventarios en tránsito	0	280,485
Total inventarios (nota 9)	392,471	445,195
Servicios y otros pagos anticipados		
Seguros pagados por anticipados	54,967	52,875
Anticipos a proveedores (nota 8)	20,392	4,984
Otros anticipos entregados (nota 8)	0	488
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	18,740	18,740
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.) (nota 12)	23,875	21,215
Total activo corriente	772,189	870,849
Propiedades, planta y equipo		
Edificios	27,378	27,378
Naves, aeronaves, barcas y similares	355,403	355,403
Muebles y enseres	8,079	8,079
Maquinaria, equipo e instalaciones	5,861	7,782
Equipo de computación	7,155	7,155
Vehículos	118,248	118,248
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	189,552	137,713
Total propiedades, planta y equipo (nota 10)	334,492	386,331
Otros activos no corrientes	6,261	6,261
Total Activos	US\$ 1,112,942	1,263,442

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Richard Augusto Villagran Freire
Gerente General


C.P.A. Rosa Riofrio Cali
Contadora General

ALAS PARA EL AGRO ALPAGRO CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Pasivos y Patrimonio

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar		
Locales (nota 11)	US\$ 83,923	75,179
Obligaciones con instituciones financieras		
Locales	102,644	91,929
Provisiones		
Locales	0	86,710
Otras obligaciones corrientes:		
Con la administración tributaria	1,081	3,332
Con el IESS	6,382	5,991
Por beneficios de ley a empleados	14,396	15,614
Participación de trabajadores	3,394	3,035
Otros pasivos corrientes	27,596	23,262
Total pasivo corriente	239,416	305,793
Pasivo no corriente:		
Obligaciones con instituciones financieras		
Locales	91,785	203,262
Cuentas por pagar diversas relacionadas		
Locales	140,944	119,999
Provisiones por beneficios a empleados		
Jubilación Patronal (nota 13)	3,035	0
Desahucio (nota 13)	3,516	4,022
Total pasivo no corriente	239,281	327,283
Total pasivos	478,697	633,077
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 14)	16,000	16,000
Aporte de socios o accionistas para futura capitalización	484,123	484,123
Reservas		
Reserva Legal (nota 15)	9,727	9,727
Reservas Facultativa y estatutarias	32,252	32,252
Resultados acumulados		
Ganancias acumuladas		
Utilida/Pérdidas acumuladas	88,263	79,782
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del periodo	8,107	8,481
Otros Resultados Integrales		
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas (nota 13)	-4,227	0
Total patrimonio	634,245	630,365
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ 1,112,942	1,263,442

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Richard Augusto Villagran Freire
Gerente General


C.P.A. Rosa Riofrío Calí
Contadora General

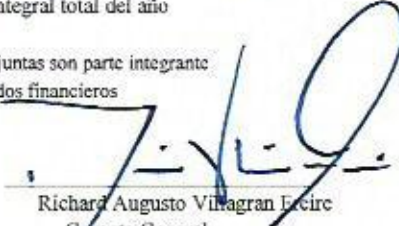
ALAS PARA EL AGRO ALPAGRO CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	2017	2016
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (nota 16)	US\$ 962,872	1,219,739
Costo de Ventas	284,888	382,437
Ganancia bruta	677,984	837,302
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	249,179	306,070
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	42,848	56,060
Beneficios sociales e indemnizaciones	35,173	52,120
Gastos planes de beneficios a empleados	5,947	0
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7,100	7,244
Publicidad	0	700
Seguros y reaseguros	80,155	83,946
Transporte	3,510	7,684
Gastos de gestión	0	618
Gastos de viaje	2,520	16,859
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	6,677	8,647
Impuestos, contribuciones y otros	10,479	39,118
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	50,917	41,706
Otros gastos	134,541	186,408
Total gastos administrativos	629,046	807,180
Gastos Financieros:		
Intereses	24,528	8,095
Comisiones	1,781	1,796
Total gastos financieros	26,309	9,891
Total gastos (nota 17)	655,355	817,071
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	22,628	20,230
Participación trabajadores sobre utilidades	3,394	3,035
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	19,234	17,196
Impuesto a la renta causado (nota 12)	11,127	8,715
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ 8,107	8,481
Otros resultados integrales		
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas (nota 13)	-4,227	0
Resultado integral total del año	3,880	8,481

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Richard Augusto Villagran Escire
Gerente General


C.P.A. Rosa Rofrio Cali
Contadora General

ALAS PARA EL AGRO ALPAGRO CIA. LTDA.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

		Capital social	Aportes de socios para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias (Pérdidas) actuariales	(Ganancias) Pérdidas acumuladas	(Ganancias) Pérdidas del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	US\$	16,000	484,123	9,727	32,252		79,782	0	621,884
Ganancia (Pérdida) neta								8,481	8,481
Aportes de socios para futuras capitalizaciones									
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$	16,000	484,123	9,727	32,252	0	79,782	8,481	630,365
Transferencias							8,481	-8,481	0
Ganancias/Pérdidas actuariales						-4,227			-4,227
Ganancia (Pérdida) neta								8,107	8,107
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$	16,000	484,123	9,727	32,252	-4,227	88,263	8,107	634,245

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Richard Augusto Villagran Aceiro
Gerente General


C.P.A. Rosa Rofrio Cali
Contadora General

ALAS PARA EL AGRO ALPAGRO CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Clases de cobros por actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US\$ 1,002,078	1,083,901
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-960,269	-1,260,817
Impuesto sobre la renta pagados	-11,127	-8,715
Intereses pagados	-24,528	-9,891
Otras	-6,887	-25
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-735	-195,547
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0	29,027
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	-158,987
Otras entradas (salidas) de efectivo	51,839	33,599
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	51,839	-96,361
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Pago de préstamos	-100,762	-12,915
Otras entradas (salidas) de efectivo	20,946	288,594
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento	-79,816	275,679
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	-28,712	-16,228
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo	33,148	49,376
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	US\$ <u>4,437</u>	<u>33,148</u>

P A S A N

ALAS PARA EL AGRO ALPAGRO CIA. LTDA.

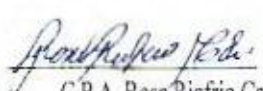
VIENEN

Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 22,628	20,230
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	50,917	41,706
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-11,127	-8,715
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-3,394	-3,035
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	5,947	0
Total partidas conciliatorias	<u>42,343</u>	<u>29,956</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	39,947	-136,578
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-5,710	-7,396
Incremento (disminución) en inventarios	52,724	-133,851
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	-15,408	-4,984
Incremento (disminución) en otros activos	-1,603	0
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	9,135	-9,843
(Incremento) disminución en beneficios empleados	1,670	-25
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-741	741
(Incremento) disminución en otros pasivos	-145,719	46,203
Total cambios en activos y pasivos	<u>-65,706</u>	<u>-245,733</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>US\$ -735</u>	<u>-195,547</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Richard Augusto Villagran Freire
Gerente General


C.P.A. Rosa Riofrio Cali
Contadora General

ALAS PARA EL AGRO ALPAGRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

1. Información general de la compañía

ALAS PARA EL AGRO ALPAGRO CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil en marzo 12 del 2007 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 11635 e inscrita en el Registro Mercantil No. 6288, en marzo 30 del 2007.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$16.000.00, Número de Acciones 16.000, Valor de acción US\$1.00.

Su actividad principal es dedicarse a la explotación de los servicios de transporte aéreo, servicios de trabajos aéreos, especialmente de fumigación aérea y actividades conexas;.....

2. Moneda funcional

Los estados financieros son 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.

3. Base de presentación

Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés) vigentes al 31 de diciembre del 2014 y 2013.

4. Declaración de cumplimiento con NIIF para las PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. Principales políticas contables

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

b) Deudores comerciales y otros

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

d) Propiedades, plantas y equipos

Las partidas de propiedades, plantas y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

En la depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Maquinaria, y equipos de oficina	10%

e) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicios

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

g) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La tarifa del impuesto a la renta para las sociedades domiciliadas en el País hasta el 2010 es del 25% sobre la base imponible. Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad

productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de lo siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

h) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

j) Participación de trabajadores en utilidades

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades, según disposiciones del Código de Trabajo.

k) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

l) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de inventarios se reconocen cuando se entrega el inventario. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

m) Costos y Gastos

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	US\$	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos	4,437	33,148
Total	<u>4,437</u>	<u>33,148</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

7. **Deudores comerciales**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Deudores Comerciales	254,689	294,636
SubTotal	254,689	294,636
Menos provisión para cuentas dudosas	2,446	2,446
Total Deudores Comerciales	252,243	292,190

8. **Impuestos corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos a proveedores	20,392	5,472
Otros	5,064	2,014
Total	25,455	7,486

9. **Inventarios**

El movimiento de inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Suministros y materiales	392,471	164,710
Inventario en tránsito	0	280,485
Total	392,471	445,195

10. **Propiedades, plantas y equipos**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de propiedades, plantas y equipos, es como sigue:

<u>Costo</u>	<u>Edificios</u>	<u>Naves, aeronaves, barcasas y similares</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Maquinarias, equipos e instalaciones</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Otros</u>	<u>Total</u>
1 de Enero del 2017	27,378	355,403	8,079	7,782	7,155	118,248	0	524,044
Adiciones								0
Bajas								0
31 de Diciembre del 2017	27,378	355,403	8,079	7,782	7,155	118,248	0	524,044
<u>Depreciación acumulada</u>								
1 de Enero del 2017	22,648	37,834	1,722	717	5,546	71,091	-1,845	137,713
Adiciones	243	19,304	1,700	7,899		25,295		54,441
Bajas	0	0	0		2,601			2,601
31 de Diciembre del 2017	22,891	57,138	3,422	8,616	2,945	96,387	-1,845	189,552
Propiedades, plantas y equipos, neto	4,487	298,265	4,658	-834	4,210	21,861	1,845	334,492

<u>Costo</u>	<u>Edificios</u>	<u>Naves, aeronaves, barcasas y similares</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Maquinarias, equipos e instalaciones</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Otros</u>	<u>Total</u>
1 de Enero del 2016	0	225,403	9,859	27,529	5,546	125,748		394,084
Adiciones	27,378	130,000			1,609			158,987
Bajas			1,730	19,747		7,500		29,027
31 de Diciembre del 2016	27,378	355,403	8,079	7,782	7,155	118,248	0	524,044
<u>Depreciación acumulada</u>								
1 de Enero del 2016	19,325	21,598	1,722	525	5,546	49,137		97,853
Adiciones	3,323	16,236		192		21,954		41,706
Bajas							1,845	1,845
31 de Diciembre del 2016	22,648	37,834	1,722	717	5,546	71,091	-1,845	137,713
Propiedades, plantas y equipos, neto	4,730	317,569	6,358	7,064	1,609	47,156	1,845	386,331

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos al 31 de diciembre del 2017 fue de US\$50,917; y 2015 US\$41,706.

11. Acreedores comerciales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de proveedores es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores	83,923	75,179

12. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la utilidad contable y tributaria es la siguiente:

<u>Detalle</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	US\$	19,234	17,196
Menos: Otras rentas excentas			
Más: Gastos no deducibles		31,344	22,418
Menos: Otras deducciones			
Base imponible para impuesto a la renta		50,578	39,613
Impuesto a la Renta Causado		11,127	8,715
Menos anticipos de impuesto a la Renta		4,879	10,962
Más: saldo pendiente de pago		4,879	10,962
Menos: retenciones en la fuente		13,788	14,464
Menos: credito tributario de años anteriores		21,215	15,466
Saldo a favor /impuesto a la renta por pagar	US\$	-23,875	-21,215

13. Beneficios a los empleados

El movimiento de los beneficios a los empleados, efectuadas por la Compañía durante el año 2017, es el siguiente:

		US\$				
<u>Detalle</u>		<u>Saldo al</u> <u>01/01/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Costo</u> <u>Financiero</u>	<u>Ganacias/ pérdidas</u> <u>Acumuladas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2017</u>
Jubilación Patronal	US\$	0	1,068	125	1,842	3,035
Desahucio		0	978	153	2385	3,516
Total		0	2,046	278	4,227	6,551

El gasto del año por Jubilación y desahucio está compuesto por las siguientes partidas:

1. El costo de los beneficios adicionales que los empleados han acumulado durante el año basado en la proyección de los sueldos al retiro (Costo Laboral).

2. Más los intereses de la Obligación por Beneficios Definidos (Costo Financiero).
3. Menos los rendimientos esperados de los activos financieros (Retorno esperado de los activos del plan)
4. Más (menos) las pérdidas (Ganancias) Actuariales reconocidas según lo determina la norma. La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

La reserva o pasivo neto por pensiones en el balance contable está formado por:

- El déficit (superávit) del plan a la fecha de cierre de balance.
- Menos el costo de los beneficios por servicios pasados que no han sido todavía reconocidos.
- Menos las pérdidas actuariales acumuladas no reconocidas.
- Más cualquier excedente que no ha sido reconocido.

14. Capital social

El capital asciende a US\$10,000.00, que está representado por 10.000 participaciones de US\$1.00., cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a:

	<u>Acciones</u>	<u>Acciones</u>	<u>US\$</u>
ASESORIA EMPRESARIAL RIASEM S. A. RIASEMSA		15,840	15,840
VILLAGRAN FREIRE RICHARD AUGUSTO		160	160
	Total	<u>16,000</u>	<u>16,000</u>

15. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

16. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron de US\$962,872 y US\$1,219,739, que corresponden a:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por ventas de servicios	962,872	1,219,739
Total	962,872	1,219,739

17. Gastos de Operación y financieros

Durante el año 2017 y 2016, los gastos de administración, ventas y financieros fueron los siguientes:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Operativos		
Gastos de administración y ventas		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	249,179	306,070
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	42,848	56,060
Gasto planes de beneficios a empleados	5,947	0
Beneficios sociales e indemnizaciones	35,173	52,120
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7,100	7,244
Promoción y publicidad	0	700
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	80,155	83,946
Transporte	3,510	7,684
Gastos de gestión	0	618
Gastos de viaje	2,520	16,859
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	6,677	8,647
Impuestos, contribuciones y otros	10,479	39,118
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	50,917	41,706
Otros gastos	134,541	186,408
Total gastos administrativos y ventas	629,046	807,180
Gastos financieros		
Intereses	24,528	8,095
Comisiones	1,781	1,796
Total gastos financieros	26,309	9,891
Total gastos	655,355	817,071

18. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

19. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en marzo 29 del 2018.