

1. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

DISTRISODA, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de mediana estructura organizacional, constituida el 26 de febrero del 2007, en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 03 de mayo de 2007. La compañía cambio su domicilio de la ciudad de Guayaquil a la de Machala provincia de El Oro, mediante resolución No. 09-G-DIC-0002253 aprobada por la Superintendencia de Compañías el 23 de abril del 2009.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la pesca, extracción, industrialización y comercialización de productos del mar. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la avenida 25 de junio, kilómetro 4.5 vía Pasaje, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La compañía para poder operar renovó el 15 de enero del 2010 la autorización para ejercer la actividad acuícola mediante la cría y cultivo de camarón en tierras propias, en una extensión de 692,36 hectáreas de su predio ubicadas en la Isla Matorrillos, Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas.

El 25 de Febrero 2009 Distrisoda obtiene una concesión de una extensión de 173 hectáreas de zona de playas y bahía por un plazo de 10 años, el mismo que fue derogado el 5 de Mayo del 2016. El acuerdo del 15 de enero de 2010 es modificado por lo que la Cía. Distrisoda recibe el acuerdo #296 del 2016 por una extensión de 952,65 hectáreas de tierras propias el mismo que se encuentra vigente para 20 años. (**Ver Acuerdo 296**).

Mediante resolución N0. 012 emitida por el Ministerio del Ambiente con fecha 24 de abril del 2013 fue entregada la Licencia Ambiental a favor de DISTRISODA S.A. en la persona de su representante legal, para el proyecto Ex-post Camaronera DISTRISODA S.A., en sujeción al Estudio de Impacto Ambiental y Plan de Manejo Ambiental aprobados

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0992509597001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarón.

La compañía se encuentra regulada y da cumplimiento a las disposiciones Legales y Tributarias de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuicultura y Pesca y del Ministerio de Medio Ambiente. Adicionalmente cumple con lo establecido en los estatutos y disposiciones internas de la compañía.

La mayoría de las ventas de camarón en un 53% y 27% las realiza a las compañías Omarsa S.A. y Empacreci S.A. respectivamente.

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 COMPLETAS (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF COMPLETAS y SIC por sus siglas en inglés), normas que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, cumpliendo además con las características cualitativas descritas en el marco conceptual para la presentación de la información financiera.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF Completas 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. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

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

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 90 días.

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. En caso de que sus plazos pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como activos no corrientes.

2.6 Servicios y otros pagos anticipados

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

2.7 Impuestos por recuperar o compensar

Representan los impuestos que la Compañía ha pagado al Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado en adquisiciones de bienes y servicios, y retenciones de impuesto a la renta e impuesto al valor agregado efectuados por los clientes. Estos impuestos serán compensados con declaraciones futuras de impuestos o recuperados como pago en exceso, que se deberán compensar o reclamar antes de que extinga el plazo estipulado por la administración tributaria.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

2.8 Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto de realización.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (Precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

2.9 Activos Biológicos

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico acuícola cuando, y solo cuando:

La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados, sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo y el valor razonable o el costo del camarón puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios.

La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha y se detallan a continuación:

Preparación de la piscina después de la cosecha

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

Proceso de producción y cultivo

Se lo realiza con la siembra de larvas en las piscinas, se alimenta con balanceado, se lleva un control de su crecimiento, se hace un ajuste periódico de la alimentación y el ciclo es de tres a cuatro veces al año.

Cosecha

La cosecha se realiza cuando el camarón llega a un peso estimado de 12 a 17 gramos, es transportado a una planta de proceso donde se selecciona y clasifica.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

Infraestructura

Para el cultivo de camarón es necesaria la construcción de obras de infraestructura tales como:

- Piscinas o criaderos con un sistema de compuertas.
- Canal de reservorio que transporta el agua desde la estación de bombeo hasta las piscinas.
- Canal de drenaje para recoger las aguas provenientes del recambio al momento de la cosecha.
- Muros, y
- Estaciones de bombeos

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como, por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

Valoración

En todas las unidades de producción se procede hacer muestro poblacional con atarraya e histograma de las mismas para determinar el porcentaje por talla de camarón.

El muestreo poblacional ayuda a determinar el porcentaje de supervivencia que existe en cada una de las unidades de producción para poder determinar la biomasa estimada (libras totales). Para lo cual se utilizan las siguientes fórmulas:

$$\begin{aligned} \text{Camarón por lance} &= \frac{\text{Número de camarones}}{\text{Numero de lances}} \\ \text{Camarón por metro cuadrado} &= \frac{\text{Camarón por lance}}{\text{Área de atarraya}} \\ \text{Supervivencia} &= \frac{\text{Camarón por metro cuadrado muestreo}}{\text{Camarón por metro cuadrado sembrado}} \times 100 \\ \text{Biomasa} &= \frac{\text{Cantidad sembrada} \times \text{Supervivencia} \times \text{peso promedio (gramos)}}{1000 * 2,2046} \times 100 \end{aligned}$$

2.10 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.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

Medición Posterior

La Compañía con posterioridad a su reconocimiento inicial, medirá sus elementos de propiedades y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

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:

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	% depreciación	Valor Residual
Instalaciones	Más de US\$1.500	10	10,00%	20%
Equipo de computación	Más de US\$1.500	3	33,33%	0%
Vehículo	Más de US\$1.500	7	14,29%	25%
Maquinarias	Más de US\$1.500	10	10,00%	20%
Naves aeronaves	Más de US\$1.500	20	5,00%	20%
Muebles y enseres	Más de US\$1.500	10	10,00%	0%

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.

2.11 Arrendamientos

La compañía adoptó la NIIF 16 “Arrendamientos” de forma anticipada, que define a un contrato que otorga al cliente (‘arrendatario’) el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación. Los arrendamientos son "capitalizados", reconociendo el valor presente de los pagos de arrendamiento y mostrados como activos de arrendamiento (activos de derecho de uso). También reconoce un pasivo financiero que representa su obligación de pagar cuotas futuras.

Medición inicial

Al costo que comprenden: Los pagos por arrendamiento realizados antes o en la fecha de comienzo (menos cualquier incentivo), costos directos iniciales incurridos por el arrendamiento, la estimación de los costos de desmantelamiento.

Medición posterior

Al costo menos depreciaciones y deterioros, de conformidad con la NIC 16

2.12 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.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

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

No corrientes: Jubilación patronal y desahucio

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

Medición inicial y posterior

Los planes de beneficios definidos pueden no estar financiados a través de un fondo, o por el contrario pueden estar financiados, total o parcialmente, mediante aportaciones realizadas por la entidad, y algunas veces por los empleados, a otra entidad, o a un fondo, que está separada legalmente de la entidad que informa, y es la encargada de pagar los beneficios a los empleados.

La compañía mantiene como política reconocer las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio de forma anual para todos los empleados mediante un estudio actuarial. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los planes de beneficios definidos en resultados y todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos, excluyendo el saneamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas incluirán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de la obligación por beneficios definidos, cualquier ganancia o pérdida actuarial y el costo de servicios pasados que no hubiera sido previamente reconocido.

2.13 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

2.14 Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.15 Distribución de dividendos

La distribución y pago de dividendos se deduce del patrimonio en el período en el que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (A Continuación...)

2.16 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.

La Compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado Integral.

Los ingresos de DISTRISODA S.A., proviene principalmente de la venta de productos bioacuáticos tales como el camarón.

2.17 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.

2.18 Sistema contable

El sistema operativo que maneja DISTRISODA S.A., para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "SCAI", el cual trabaja sobre una base de datos SQL SERVER que se ejecuta sobre plataforma Windows 7.

2.19 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) %

DISTRISODA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Caja	6.055	1.800
Bancos		
Machala S.A.	384.493	-
Bolivariano C.A.	113.665	100.471
Pichincha C.A.	75.996	594.748
	<u>580.209</u>	<u>697.019</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	2.657.483	2.505.923
Otras cuentas por cobrar	19.685	50.642
	<u>2.677.168</u>	<u>2.556.565</u>

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de Inventarios se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Inventario de materia prima	849.236	381.537
	<u>849.236</u>	<u>381.537</u>

6. ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US\$2.899.751y US\$2.571.429 respectivamente, tal como se muestra a continuación:

PISC.	HAS.	FECHA DE SIEMBRA	% SOBREVIVENCIA	LBS.PROMEDIO AL 31 DIC 2017	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2017	COSTOS TOTALES AL 31 DIC 2017	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC 2017
205	17,88	26/09/2017	73%	81.202	2,35	150.820	199.301
206	9,5	28/10/2017	84%	27.531	2,35	54.335	54.739
206 ^a	2,06	24/12/2017	99%	1.265	2,35	6.674	6.674
207	6,61	07/11/2017	41%	10.527	2,35	41.597	16.646
208 ^a	6,5	23/09/2017	71%	28.001	2,35	61.105	66.027

DISTRISODA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

PISC.	HAS.	FECHA DE SIEMBRA	% SOBREVIVENCIA	LBS.PROMEDIO AL 31 DIC 2017	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2017	COSTOS TOTALES AL 31 DIC 2017	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC 2017
208B	8,09	24/09/2017	61%	34.902	2,35	88.305	85.663
209	7,5	22/12/2017	99%	3.005	2,35	24.238	24.238
210	7,01			0	2,35	8.447	8.447
211	6,74	27/12/2017	99%	1.513	2,35	12.317	12.317
212	6,85	26/12/2017	97%	1.904	2,35	18.582	18.582
213 ^a	2,1	22/12/2017	98%	1.085	2,35	3.926	3.926
213B	15,32	19/12/2017	98%	6.698	2,35	26.382	26.382
214	11,73			0	2,35	14.992	14.992
214 ^a	2,2			0	2,35	2.834	2.834
215	7,67			0	2,35	11.250	11.250
216	13,9	03/10/2017	82%	69.382	2,35	139.210	163.605
217 ^a	2,57	27/12/2017	97%	289	2,35	2.676	2.676
217B	10,9	17/11/2017	86%	27.447	2,35	51.465	51.465
218	13,47	17/11/2017	86%	38.484	2,35	58.408	58.408
219	14,43	16/12/2017	96%	5.440	2,35	27.489	27.489
220	14,68	04/10/2017	59%	62.224	2,35	126.084	146.725
221	16,47	16/12/2017	95%	4.424	2,35	28.913	28.913
222	13,44	05/10/2017	77%	70.095	2,35	122.483	160.530
223	13,09	09/12/2017	93%	11.773	2,35	31.025	31.025
223 ^a	0,89	26/12/2017	97%	398	2,35	1.062	1.062
223B	0,87	18/12/2017	97%	212	2,35	1.731	1.731
223C	0,86	18/12/2017	97%	212	2,35	2.310	2.310
223D	0,87	27/12/2017	97%	80	2,35	1.371	1.371
223E	0,85	22/12/2017	97%	219	2,35	1.961	1.961
223F	0,87	22/12/2017	97%	225	2,35	976	976
223G	0,86	22/12/2017	97%	221	2,35	1.629	1.629
223H	0,99	27/12/2017	97%	91	2,35	5.723	5.723
224	13,78			0	2,35	17.342	17.342
225	13,41	27/12/2017	99%	762	2,35	20.171	20.171
226	13,78	27/12/2017	99%	605	2,35	21.324	21.324
227	13,66	03/12/2017	94%	18.104	2,35	43.501	43.501
228	13,51			0	2,35	16.214	16.214
229	10,97	17/12/2017	95%	2.658	2,35	21.436	21.436
230	12,59	15/11/2017	85%	40.378	2,35	61.548	63.846
231	12,93			0	2,35	14.772	14.772
232	13,17	21/12/2017	97%	2.112	2,35	23.586	23.586
233	9,36			0	2,35	12.499	12.499
234	14,12	21/11/2017	85%	32.300	2,35	57.392	57.392
235	17,22	15/12/2017	97%	4.465	2,35	41.577	41.577
236	13,54	26/10/2017	77%	49.219	2,35	112.327	87.915
237	14,91	22/12/2017	97%	1.110	2,35	24.354	24.354
238	11,71	28/11/2017	91%	21.016	2,35	41.965	41.965
239	6,82			0	2,35	63.554	63.554
240	9,39	16/10/2017	72%	38.965	2,35	76.570	76.536
241	8,73	29/11/2017	95%	16.225	2,35	36.755	36.755
241 ^a	2,06	26/12/2017	96%	135	2,35	1.661	1.661
242	11,46	29/11/2017	95%	24.760	2,35	63.571	63.571
243 ^a	0,76	19/10/2017	95%	3.610	2,35	12.093	8.021
243B	0,73			0	2,35	544	544
243C	11,43	19/10/2017	56%	32.092	2,35	69.363	63.807
243D	15,1	19/10/2017	55%	41.547	2,35	108.125	82.607
244	8,69	13/11/2017	92%	22.302	2,35	34.562	31.897
245	8,32	27/11/2017	94%	22.624	2,35	38.262	38.262

DISTRISODA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

PISC.	HAS.	FECHA DE SIEMBRA	% SOBREVIVENCIA	LBS.PROMEDIO AL 31 DIC 2017	PRECIO PROMEDIO O X LIBRAS AL 31 DIC 2017	COSTOS TOTALES AL 31 DIC 2017	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC 2017
245 ^a	0,92	27/11/2017	94%	13.670	2,35	4.891	4.891
246	9,34	11/09/2017	82%	66.497	2,35	107.480	175.143
247	9,84	27/12/2017	99%	1.585	2,35	12.507	12.507
247 ^a	1,67			0	2,35	1.895	1.895
248 ^a	9,06	24/12/2017	99%	3.473	2,35	15.973	15.973
248B	8,55	25/12/2017	99%	3.248	2,35	12.269	12.269
249	8,39	26/12/2017	97%	1.963	2,35	14.714	14.714
250	10,79			0	2,35	15.212	15.212
251	9,45	28/12/2017	99%	1.484	2,35	12.111	12.111
252	8,98	28/12/2017	99%	3.172	2,35	11.929	11.929
253	9,42	02/12/2017	95%	7.869	2,35	25.576	25.576
254	8,13	28/12/2017	99%	2.004	2,35	11.229	11.229
254 ^a	1,16			0	2,35	844	844
255 ^a	1,24	26/12/2017	98%	201	2,35	1.531	1.531
255B	4,97	12/11/2017	96%	13.397	2,35	20.542	20.542
255C	4,72	28/12/2017	99%	467	2,35	14.995	14.995
255D	3,55			0	2,35	2.839	2.839
256	15,74	17/11/2017	95%	31.539	2,35	58.193	58.193
256 ^a	0,96	18/12/2017	97%	9	2,35	7.741	7.741
257	14,17	26/12/2017	97%	958	2,35	21.653	21.653
257 ^a	0,92			0	2,35	0	0
258	9,5	01/12/2017	91%	10.884	2,35	38.827	38.827
258 ^a	0,61	26/12/2017	97%	80	2,35	800	800
259	7,54	13/11/2017	85%	16.626	2,35	35.277	23.778
259 ^a	1,02			0	2,35	557	557
259B	0,3			0	2,35	2.208	2.208
259C	1,18			0	2,35	6.707	6.707
259D	1,2	16/10/2017	72%	10.194	2,35	32.693	22.649
259E	1,17	18/12/2017	97%	347	2,35	1.827	1.827
259F	1,16	18/12/2017	97%	271	2,35	1.813	1.813
260	12,68	01/12/2017	97%	18.355	2,35	40.050	40.050
261	7,37	20/12/2017	97%	2.630	2,35	14.963	14.963
262	7,71	17/12/2017	95%	2.143	2,35	19.367	19.367
263	6,78	22/11/2017	87%	12.938	2,35	26.101	26.101
263 ^a	2,76	22/12/2017	97%	274	2,35	2.903	2.903
264	5,28			0	2,35	15.986	15.986
265	4,02	22/11/2017	91%	7.727	2,35	24.702	24.702
						2.804.293	2.899.751

DISTRISODA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

6. ACTIVO BIOLÓGICO (A continuación...)

El Activo Biológico corresponden al valor razonable de las piscinas sembradas ascienden a US\$2.899.751 menos los costos en el punto de venta por US\$2.804.293.

PISC.	HAS.	FECHA DE SIEMBRA	% SOBREVIVENCIA	LBS.PROMEDIO AL 31 DIC 2016	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2016	COSTOS TOTALES AL 31 DIC 2016	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC 2016
205	17,88	23/10/2016	90%	45.639	2,35	110.471	106.796
206	9,5	23/10/2016	90%	20.510	2,35	47.599	48.690
206A	2,06			0	2,35	2.491	2.491
207	6,61	21/10/2016	88%	26.906	2,35	43.155	64.995
208A	6,5	20/11/2016	90%	10.082	2,35	22.609	22.609
208B	8,09	20/11/2016	90%	8.959	2,35	24.419	24.419
209	7,5	30/12/2016	98%	928	2,35	13.476	13.476
210	7,01	30/12/2016	98%	1.361	2,35	12.397	12.397
211	6,74	12/12/2016	97%	4.290	2,35	17.897	17.897
212	6,85			0	2,35	2.327	2.327
213A	2,1			0	2,35	2.115	2.115
213B	15,32	08/11/2016	85%	26.452	2,35	70.851	31.028
214	11,73			0	2,35	3.607	3.607
214A	2,2			0	2,35	7.960	7.960
215	7,67	21/10/2016	80%	23.673	2,35	43.906	58.721
216	13,9	09/11/2016	94%	26.501	2,35	69.710	50.697
217A	2,57			0	2,35	1.144	1.144
217B	10,9	18/12/2016	99%	2.919	2,35	29.401	29.401
218	13,47	18/12/2016	99%	3.541	2,35	49.830	49.830
219	14,43			0	2,35	21.577	21.577
220	14,68	09/11/2016	94%	27.526	2,35	72.560	72.560
221	16,47	19/11/2016	96%	21.869	2,35	71.942	71.942
222	13,44	22/10/2016	92%	37.156	2,35	80.192	79.566
223	13,09	21/11/2016	96%	24.115	2,35	57.667	57.667
223A	0,89			0	2,35	1.320	1.320
223B	0,87			0	2,35	1.121	1.121
223C	0,86			0	2,35	1.731	1.731
223D	0,87	30/11/2016	98%	586	2,35	3.383	3.383
223E	0,85	30/11/2016	98%	669	2,35	2.039	2.039
223F	0,87			0	2,35	1.123	1.123
223G	0,86	17/12/2016	100%	486	2,35	2.521	2.521
223H	0,99	17/12/2016	100%	512	2,35	3.578	3.578
224	13,78			0	2,35	7.693	7.693
225	13,41	25/10/2016	92%	52.015	2,35	82.545	125.646
226	13,78			0	2,35	4.836	4.836
227	13,66	19/12/2016	100%	4.162	2,35	23.791	23.791
228	13,51	02/11/2016	93%	36.249	2,35	78.619	85.795
229	10,97	02/11/2016	93%	29.262	2,35	64.219	68.472
230	12,59			0	2,35	6.314	6.314
231	12,93	21/10/2016	92%	38.642	2,35	74.484	82.748
232	13,17			0	2,35	6.548	6.548
233	9,36	02/11/2016	92%	22.750	2,35	53.236	48.622
234	14,12	09/11/2016	94%	35.641	2,35	75.743	68.780
235	17,22	31/12/2016	100%	516	2,35	33.546	33.546
236	13,54	24/11/2016	97%	22.256	2,35	54.702	54.702
237	14,91			0	2,35	6.473	6.473
238	11,71	22/12/2016	94%	2.613	2,35	40.750	40.750
239	6,82	09/11/2016	94%	12.644	2,35	35.436	35.436
240	9,39			0	2,35	3.557	3.557
241	8,73			0	2,35	2.964	2.964
241A	2,06			0	2,35	806	806
242	11,46			0	2,35	3.534	3.534
243A	0,76			0	2,35	4.458	4.458
243B	0,73			0	2,35	864	864
243C	11,43	08/11/2016	90%	21.128	2,35	48.318	40.418
243D	15,1	08/11/2016	90%	21.754	2,35	63.383	41.982

DISTRISODA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

PISC.	HAS.	FECHA DE SIEMBRA	% SOBREVIVEN CIA	LBS.PROMEDIO AL 31 DIC 2016	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2016	COSTOS TOTALES AL 31 DIC 2016	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC 2016
244	8,69	05/12/2016	95%	7.184	2,35	26.551	26.551
245	8,32	05/12/2016	95%	7.950	2,35	25.337	25.337
245A	0,92			0	2,35	6.303	6.303
246	9,34	22/10/2016	90%	32.712	2,35	55.186	79.018
247	9,84	22/10/2016	91%	29.871	2,35	56.977	69.899
247A	1,67			0	2,35	1.123	1.123
248A	9,06	04/12/2016	95%	7.655	2,35	27.981	27.981
248B	8,55	19/11/2016	93%	12.641	2,35	28.100	28.100
249	8,39			0	2,35	2.598	2.598
250	10,79	22/10/2016	90%	28.881	2,35	56.221	69.192
251	9,45	22/10/2016	90%	30.729	2,35	53.321	73.357
252	8,98	16/12/2016	94%	2.537	2,35	31.022	31.022
253	9,42	27/11/2016	94%	8.166	2,35	34.348	34.348
254	8,13			0	2,35	2.606	2.606
254A	1,16			0	2,35	357	357
255A	1,24			0	2,35	852	852
255B	4,97	20/11/2016	90%	7.024	2,35	17.588	17.588
255C	4,72	19/11/2016	90%	6.439	2,35	17.758	17.758
255D	3,55	19/11/2016	93%	6.487	2,35	13.629	13.629
256	15,74	04/12/2016	95%	11.816	2,35	65.301	65.301
256A	0,96			0	2,35	397	397
257	14,17			0	2,35	4.919	4.919
257A	0,92			0	2,35	673	673
258	9,5	25/10/2016	92%	36.833	2,35	62.784	88.973
259	7,54	31/12/2016	100%	273	2,35	14.337	14.337
259A	1,02	18/12/2016	100%	520	2,35	3.055	3.055
259B	0,3	23/10/2016	92%	2.294	2,35	3.184	5.367
259C	1,18	23/10/2016	92%	2.298	2,35	4.832	4.395
259D	1,2	18/12/2016	100%	555	2,35	3.431	3.431
259E	1,17	18/12/2016	100%	555	2,35	3.253	3.253
259F	1,16			0	2,35	1.564	1.564
260	12,68	27/11/2016	92%	14.854	2,35	48.931	48.931
261	7,37	29/09/2016	86%	38.894	2,35	65.113	129.751
						2.412.570	2.571.429

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el detalle de activos por impuestos corrientes, se resume a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
SRI Devolución de IVA	635.163	588.827
	<u>635.163</u>	<u>588.827</u>

El crédito tributario de retenciones en la fuente se compensó con el impuesto a la renta de impuesto a la renta y el movimiento fue como sigue:

DISTRISODA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (A Continuación...)

	<u>2017</u> US\$ dólares	<u>2016</u>
Retenciones en la fuente del año	272.776	263.047
Compensación del año	<u>(272.776)</u>	<u>(263.047)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

8. PROPIEDAD Y EQUIPOS NETOS

El movimiento de propiedad y equipos, de los años 2017 y 2016, se detalla a continuación:

	<u>%</u>	Movimientos del año 2017					<u>Saldos al</u> <u>31/12/2017</u>
		<u>Saldos al</u> <u>01/01/2017</u>	<u>Adiciones</u> <u>y deprec.</u>	<u>Bajas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Ventas</u>	
Terrenos	-	543.183	-		-		543.183
Construcciones en curso	-	348.005	294.989		(642.994)		
Instalaciones	10%	3.620.946	21.723		314.402		3.957.071
Muebles y Enseres	10%	19.270	1.550		-		20.820
Maquinaria y Equipo	10%	1.884.633	15.368	(94.000)	328.592		2.134.593
Naves, Aeronaves, barcasas y similares	5%	278.916					278.916
Equipo de computación	33%	20.864	7.331	(2.614)			25.581
Vehículos	14.29%	285.730	21.740	(7.500)		(19.037)	280.933
Subtotal		<u>7.001.547</u>	<u>362.701</u>	<u>(104.114)</u>	<u>(591.363)</u>	<u>(19.037)</u>	<u>7.241.097</u>
Depreciación acumulada		<u>(1.158.528)</u>	<u>(257.279)</u>	<u>83.147</u>	<u>591.363</u>	<u>8.967</u>	<u>(732.330)</u>
Deterioro acumulado		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u><u>5.843.019</u></u>	<u><u>105.422</u></u>	<u><u>(20.967)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(10.070)</u></u>	<u><u>5.917.404</u></u>

	<u>%</u> <u>Deprec.</u>	Movimientos del año			2016	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2016</u>
		<u>Saldos al</u> <u>01/01/2016</u>	<u>Adiciones</u> <u>y Deprec.</u>	<u>Transf.</u>	<u>Bajas</u>	
Terrenos		543.183	-	-	-	543.183
Construcciones en curso		480.396	351.675	(484.066)	-	348.005
Instalaciones		3.166.219	-	454.727	-	3.620.946
Muebles y Enseres	10%	13.338	5.932	-	-	19.270
Maquinaria y Equipo	10%	1.265.356	589.938	29.339	-	1.884.633
Naves, Aeronaves, barcasas y similares	5%	269.987	8.929	-	-	278.916
Equipo de computación	33,33%	8.044	12.820	-	-	20.864
Vehículos	14,29%	178.849	106.881	-	-	285.730
Subtotal		<u>5.925.372</u>	<u>1.076.175</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.001.547</u>
Deprec. Acumulada		<u>(986.411)</u>	<u>(172.117)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1.158.528)</u>
Deterioro acumulado		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u><u>4.938.961</u></u>	<u><u>904.058</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>5.843.019</u></u>

DISTRISODA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

9. PASIVOS FINANCIEROS

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Cuentas y documentos por pagar locales	2.779.194	428.527
Otras cuentas por pagar relacionadas corto y largo plazo	2.677.608	-
Otras cuentas por pagar	11.131	46.060
	<u>5.467.933</u>	<u>474.597</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 las obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	a)	1.212.044	1.374.950
15% Participación trabajadores por pagar	b)	1.172.953	1.327.515
Beneficios de ley a empleados	c)	226.916	197.712
Con el IESS		60.234	53.227
Con la Administración Tributaria	d)	51.212	50.458
		<u>2.723.359</u>	<u>3.003.862</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero	1.374.950	806.528
Provisión del año	1.484.820	1.637.997
Pagos	(1.374.950)	(806.528)
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	(272.776)	(263.047)
Saldo final al 31 de diciembre 2017	<u>1.212.044</u>	<u>1.374.950</u>

Durante el año 2017 la compañía recibió retenciones en la fuente por US\$272.776, mismo que fue compensado con el impuesto a la renta causado del periodo 2017.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero	1.327.515	786.413
Provisión del año	1.172.953	1.327.515
Pagos	(1.327.515)	(786.413)
Saldo final al 31 de diciembre del 2017	<u>1.172.953</u>	<u>1.327.515</u>

DISTRISODA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (A continuación...)

c) El movimiento de los beneficios de ley a los empleados fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	197.712	135.387
Provisión del año	376.282	322.886
Pagos	(347.078)	(260.561)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>226.916</u>	<u>197.712</u>

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

d) Un resumen de las obligaciones con la Administración tributaria se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Retención fuente	15.895	18.523
Retención Iva	6.649	31.935
Otras cuentas por pagar	28.668	-
	<u>51.212</u>	<u>50.458</u>

11. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Representa sobregiros contables de la conciliación bancaria aunque este año no registra cheques girados y no cobrados, que correspondería a cheques entregados a proveedores principales, mismos que están asociados con el giro del negocio.

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, un detalle de provisión por beneficio a empleados es el siguiente:

Largo Plazo		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		US\$ dólares	
Jubilación patronal	(a)	134.983	110.700
Indemnización por desahucio	(b)	71.815	58.124
		<u>206.798</u>	<u>168.824</u>

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de la jubilación Patronal e Indemnización por desahucio, fue el siguiente:

a) El movimiento de Jubilación Patronal fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	110.700	77.013
Provisión del año	41.122	33.620
Reducciones, liquidaciones	(9.111)	(9.975)
Ajustes	-	2.160
(Utilidad) Pérdida reconocida en el ORI	(7.728)	7882
Saldo final al 31 de diciembre	<u>134.983</u>	<u>110.700</u>

DISTRISODA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (Expresado en dólares)

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES (A continuación...)

b) El movimiento de Indemnización por desahucio fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	58.124	41.574
Provisión del año	19.682	15.190
Pagos de beneficios	(3.501)	(5.279)
Ajustes	-	4.033
(Utilidad) Pérdida reconocida en el ORI	(2.490)	2.606
Saldo final al 31 de diciembre	<u>71.815</u>	<u>58.124</u>

13.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

a) El movimiento de la NIIF de Arrendamiento fue como sigue:

	2017
Plazo de Arrendamiento	2 años
Cuota Mensual	1.943
Adecuaciones	73.109
Cuotas de arrendamiento pagadas	9.715
Cuota de arrendamiento no pagadas	36.917
Total	119.741
Tasa de interés	10,80%
Activo por derecho de uso	107.261

14.-PATRIMONIO NETO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 estaba representada por 150.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una

	Nacionalidad	No. De acciones
Lavanda Narvaez Wilfrido de Jesus	Ecuatoriana	11114
Ordoñez Tinoco Wilmer Alfredo	Ecuatoriana	5082
Aguilar Robles Luis Alfonso Ramon	Ecuatoriana	3016
Calozuma Fajardo Freddy Ismael	Ecuatoriana	3393
Fajardo Tinoco Isauro de Jesus	Ecuatoriana	22062
Fajardo Tinoco Jorge Paklito	Ecuatoriana	22062
Franco Torres Dixon de Jesus	Ecuatoriana	6786

Lopez Eras Francisco Leonardo	Ecuatoriana	1689
Rojas Amari Manuel Seoban	Ecuatoriana	28876
Steyne Peter Simon	Inlgesa	23570
Valverde Huiracocha Jorge Manuel	Ecuatoriana	3016
Buele Moreno Carmen Janina	Ecuatoriana	6674
Fajardo Ordoñez Ligia Fabiola	Ecuatoriana	935
Urgiles Castillo Nestor Arturo	Ecuatoriana	877
Urgiles Galarza Nestor Arturo	Ecuatoriana	550
Urgiles Galarza Mauricio Alejandro	Ecuatoriana	550
Urgiles Galarza Lisseth Melissa	Ecuatoriana	550
Fajardo Fajardo Pamela Brigitte	Ecuatoriana	4999
Fajardo Fajardo Leslie Fabiola	Ecuatoriana	4999
		150800

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 los ingresos fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Venta de camarón	25.350.023	24.411.969
	<u>25.350.023</u>	<u>24.411.969</u>

16. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

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

a) COSTOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Inventario Inicial Material Directo	381.538	386.040
Inventario Inicial Producto en proceso	2.412.570	2.669.768
Compras	12.013.924	9.730.723
Inventario Final material Directo	(2.804.293)	(2.412.570)
Inventario Final Producto en proceso	(849.247)	(381.538)
Mano de obra directa	2.478.392	2.051.029
Mantenimiento y Reparaciones	598.595	455.488
Combustibles y Lubricantes	592.392	515.098
Depreciación Propiedades, Planta Y Equipo	256.824	171.528
Asesoría y Honorarios Profesionales	2.576,00	106.459,00
Transporte	269.889	267.921
Alimentación	186.705	171.937
Otros Costos Indirectos	939.441	905.906
	<u>16.479.306</u>	<u>14.637.789</u>

16. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA (A continuación...)

b) GASTOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Sueldos y Salarios	445.962	409.714
Aportes Seguridad Social	114.317	97.756
Beneficios Sociales	98.787	95.114
Honorarios Profesionales	110.518	69.431
Impuestos y Contribuciones	56.827	77.109
Varios de control de oficina	64.948	74.930
Mantenimientos y Reparaciones	8.749	2.879
Seguros	9.093	8.259
Contribución solidaria por utilidades	-	136.411
Transporte	3.296	240
Gasto de Viaje	-	738
Otros	191.342	81.939
	<u><u>1.103.839</u></u>	<u><u>1.054.520</u></u>

17. IMPUESTO A LA RENTA

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	7.756.285	8.570.065
15% Participación trabajadores por pagar	(1.172.953)	(1.327.515)
Gastos no deducibles	162.423	226.125
Deducciones adicionales	(59.972)	(303.271)
Ingreso por medición de activos biológicos (Generación)	(95.458)	(158.859)
Ingreso por medición de activos biológicos (Reversión)	158.859	438.894
Base Imponible	6.749.184	7.445.439
22% de Impuesto a la renta Causado	1.484.820	1.637.997
Retenciones en la fuente	(272.776)	(263.047)
Impuesto a la renta por pagar	<u><u>1.212.044</u></u>	<u><u>1.374.950</u></u>

16. TRANSACCIONES CON PARTE

RELACIONADAS GRUPO ECONÓMICO

De acuerdo con el artículo 5 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, para fines tributarios, se define como grupo económico, al conjunto de partes, conformado por personas naturales y sociedades, tanto nacionales como extranjeras, donde una o varias de ellas posean directa o indirectamente 40% o más de la participación accionaria en otras sociedades.

Por el periodo 2017, la compañía deberá presentar sus Estados Financieros Individuales a la compañía **Sociedad Minera Liga de Oro S.A. SOMILOR** para la consolidación de los Estados Financieros como Grupo Económico.

