

**SHRIMPTECH S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
2017 y 2016**

## **INFORMACIÓN GENERAL**

### **Constitución y operaciones**

**Shrimptech S.A.**, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 18 de mayo del 2007, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, de acuerdo a Resolución No. 07.G.I.J.0003269 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de mayo de 2007. Cambio su domicilio la compañía de la ciudad de Guayaquil, al cantón Machala el 31 de marzo del 2009. Su infraestructura camaronera se encuentra ubicada en el sitio denominado Isla Palo Santo, de la parroquia Chongón, del cantón Guayaquil en la provincia del Guayas.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la pesca, captura, cultivo, extracción, procesamiento, industrialización y comercialización del producto del mar y especies bioacuáticas. Domiciliada en la ciudad de Machala, su oficina matriz se encuentra ubicada en la Av. 25 de Junio, Km. 4.5 vía a Pasaje, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La Subsecretaría de Acuicultura mediante Acuerdo No. 031-2014, otorga a la compañía **Shrimptech S.A.** por el plazo de 10 años, la concesión de 170,66 hectáreas de zona de playa y bahía, para ser utilizadas en la cría y cultivo de camarón blanco, en el sitio: isla Palo Santo, parroquia Chongón, cantón Guayaquil provincia del Guayas.

Mediante acuerdo Interministerial No. 171 del 28 de abril de 2017 la Subsecretaría de Acuicultura otorga la concesión por cesión de los derechos de ocupación de Shrimptech S.A a la compañía Goldenshrimp S.A. sobre una extensión de 178,84 hectáreas destinadas a la cría y cultivo de camarón y a la comercialización camaronera ubicada en el sitio: Isla palo Santo, parroquia El Morro Chongón de la provincia del Guayas La Compañía con la intención de posteriormente realizar una fusión vendió todas sus propiedades maquinarias, equipos e inventarios a Goldenshrimp S.A.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0992513985001 ha establecido como actividad económica la explotación de criaderos de camarones.

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

### **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.

**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 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.

### **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.

### **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.

## **Activos y pasivos financieros**

### **Medición posterior. -**

**Activos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método interés efectivo, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan hasta en 15 días, no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación y no están expuestas al riesgo del mercado.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Corresponden principalmente a préstamos, que se registran a su valor nominal, no generan intereses y se liquidan en el corto plazo.

**Pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo y corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 90 días.

### **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.

### **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.

### **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).

## **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:

### **Proceso de 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 dos a tres veces al año.

### **Recolección de la producción**

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.

### **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.

### **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.

## **Propiedades y Equipos**

### **Medición Inicial**

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

### **Medición Posterior**

La Compañía con posterioridad a su reconocimiento inicial, mide los elementos de propiedades y equipo a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades están registradas al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gastos, 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 en la vida útil de los bienes, como sigue:

<b>Propiedad, maquinarias y equipos</b>	<b>Política de capitalización</b>	<b>Años</b>	<b>Porcentaje</b>
Maquinarias y Equipos	US\$5000	7-10	10%-15%
Naves, aeronaves, barcasas y similares	US\$5000	8	12%
Equipos de Computación	US\$1000	3	33%
Vehículos	US\$5000	5	20%

La vida útil 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.

### **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.

**Décimo tercero, décimo cuarto sueldos y Desahucio:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

### **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.

### **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.

### **Distribución de dividendos**

La distribución y pago de dividendos es aprobado por la Junta General de Accionistas y al momento de ser distribuidos son cargados a cuentas de pasivo para su pago respectivo.

### **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 **SHRIMPTECH S.A.**, provenían principalmente de la venta de productos bioacuáticos tales como el camarón.

### **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.

### **Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

### **Sistema contable**

El sistema que maneja la compañía SHRIMPTECH S.A., para desempeñar sus actividades financieras y comerciales es "ShrimpSoft", mismo que su desarrollo aplicativo proviene de terceros, su proveedor es el Sr. Nelson Benavides. El sistema informático de la compañía reside de u servidor principal cuya versión es Centos 7, y los equipos informáticos que se conectan al servidor es la versión Windows 7.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

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

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	US\$ dólares	
Caja	573	1.573
<b>Bancos</b>		
Banco Pichincha C.A.	-	29.655
Banco Internacional S.A.	910.709	488.780
Banco Produbanco S.A.	5.561	-
Banco Bolivariano C.A.	95.641	95.643
	<b><u>1.012.484</u></b>	<b><u>615.651</u></b>

### **ACTIVOS FINANCIEROS, NETO**

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

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
	US\$ dólares	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses	-	287.768
Empleados	-	4.325
Cuentas por cobrar clientes relacionadas	-	1.001.435
Otras cuentas por cobrar	-	50
	<b><u>-</u></b>	<b><u>1.293.578</u></b>

### **ACTIVO BIOLÓGICO**

Al 31 de diciembre del 2017, las piscinas fueron cosechadas en su totalidad, debido a que la compañía con la intención de realizar una fusión con Goldenshrimp S.A., cerrando sus operaciones de producción hasta el mes de enero del 2017.

La compañía cierra sus operaciones a enero de 2017, motivo por el que no generó un ingreso por la medición a valor razonable, reversó un ingreso por la medición a valor razonable menos el costo de venta el 1 de enero del 2017 por US\$325.497 proveniente del ejercicio 2016.

Al 31 de diciembre del 2016 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico asciende a US\$1.155942 tal como se muestra a continuación

PISC.	HAS.	FECHA DE SIEMBRA	DENSIDAD POR HAS.	GRAMOS AL 31 DE DIC 2016	% SOBRE VIVENCIA	LBS. PROMEDIO AL 31 DIC 2016	PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2016	TOTAL COSTO AL 31 DICIEMBRE 2016	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
12	13,85	2016-09-02	121.300	20	85	62.908	3	73.846	157.269
01	14,43	2016-09-06	120.582	20	71	54.641	3	77.771	136.601
03	19,60	2016-10-13	112.041	14	75	49.156	2	73.495	103.228
05	17,01	2016-10-13	119.929	15	74	48.945	2	66.564	102.785
07	19,92	2016-10-13	114.458	13	90	59.345	2	73.769	124.625
09	13,43	2016-10-13	109.903	15	70	34.137	2	44.864	78.514
10	24,12	2016-10-19	120.398	13	90	71.960	2	68.516	151.117
14	10,96	2016-10-19	109.489	11	90	26.691	2	33.819	56.052
06	16,01	2016-10-24	119.925	13	79	44.268	2	58.153	92.963
08	16,34	2016-11-02	121.175	9	90	35.051		32.668	32.668
16	12,34	2016-11-02	120.583	7	90	19.262		26.220	26.220
11	10,96	2016-11-03	120.438	4	95	11.380		19.396	19.396
13	6,90	2016-11-05	121.739	8	90	12.622		16.607	16.607
04	4,16	2016-11-19	121.154	7	90	6.994		12.736	12.736
02	13,83							8.328	8.328
15	3,88							21.326	21.326
17	13,90							9.778	9.778
18	17,35							5.729	5.729
	<b>248,99</b>							<b>VALOR RAZONABLE 723.585</b>	<b>1.155.942</b>

#### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo de activos por impuestos corrientes fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Devoluciones IVA SRI	28.847	104.530
	<u>28.847</u>	<u>104.530</u>

#### PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

El detalle de propiedades y equipos, neto de los años 2017 y 2016 se detalla a continuación:

2017	Movimientos del año			
	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2017</u>	- <u>Adiciones</u> -	<u>Ventas</u> -	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2017</u>
Terrenos	211.589	-	-	211.589
Maquinaria y Equipo	400.419	-	(400.419)	-
Naves, Aeronaves, barcasas y similares	122.517	-	(122.517)	-
Equipo de computación	46.622	-	(46.622)	-
Vehículos	45.130	-	(45.130)	-
<b>Subtotal</b>	<b>826.277</b>	-	<b>(614.688)</b>	<b>211.589</b>
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>(279.903)</b>	<b>(19.024)</b>	<b>298.927</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>546.374</b>	<b>(19.024)</b>	<b>(315.761)</b>	<b>211.589</b>

2016	%	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2016</u>	<u>Movimientos</u> <u>del año</u>		<u>Saldos al</u> <u>31/12/2016</u>
			<u>Adiciones</u>		
Terrenos		211.589	-		211.589
Maquinarias y Equipos	10% - 15%	382.437	17.982		400.419
Equipo de computación y Software	33%	45.740	882		46.622
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	20%	45.130	-		45.130
Naves, aeronaves y barcas	12%	122.517	-		122.517
<b>Subtotal</b>		<b>807.413</b>	<b>18.864</b>		<b>826.277</b>
<b>Depreciación acumulada</b>		(204.622)	(75.281)		(279.903)
<b>Deterioro acumulado</b>		-	-		-
<b>Total</b>		<b>602.791</b>	<b>(56.417)</b>		<b>546.374</b>

### 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	1.114	49.302
Otras cuentas por pagar	1.673	-
	<b>2.787</b>	<b>49.302</b>

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		US\$ dólares	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	a)	12.995	270.940
15% Participación trabajadores por pagar	b)	-	268.858
Con la Administración Tributaria		1	6.115
Beneficios de ley a empleados	c)	348	20.606
Con el IESS		129	14.310
		<b>13.473</b>	<b>580.829</b>

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 del	349.384	216.298
Provisión del año	24.894	349.384
Pagos	(349.384)	(216.298)
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	(11.899)	(78.444)
Saldo final al 31 de diciembre del	<b>12.995</b>	<b>270.940</b>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	268.858	204.379
Provisión del año	-	268.858
Pagos	(268.858)	(204.379)
Saldo final al 31 de diciembre	<b>-</b>	<b>268.858</b>

c) El movimiento de Beneficios Sociales a empleados fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial del año	20.606	18.805
Provisión del año	806	70.704
Pagos	<u>(21.064)</u>	<u>(68.903)</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u><b>348</b></u>	<u><b>20.606</b></u>

#### INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de ingresos de actividades ordinarias del año 2017 y 2016, corresponde como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Ventas de camarón	1.522	7.838.765
Ventas de Balanceado e Insumos	145.863	7.385
Venta Inv. Producto En Proceso	<u>723.585</u>	<u>-</u>
	<u><b>870.970</b></u>	<u><b>7.846.150</b></u>

#### COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

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

#### COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas por el año 2017 y 2016 ascendieron a US\$1.006.536 y US\$5.649.958 respectivamente.

#### GASTOS DE OPERACION

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$ dólares	
Sueldos y Salarios	5.172	159.801
Aportes Seguridad Social	1.060	32.079
Beneficios Sociales	2.292	17.129
Honorarios Profesionales	5.726	21.549
Impuestos y Contribuciones	11.955	25.606
Mantenimientos y Reparaciones	-	7.709
Seguros	-	1.191
Transporte	-	454
Gasto de Viaje	-	648
Gastos no deducibles	21.064	70.694
Otros	<u>7.701</u>	<u>63.767</u>
	<u><b>54.970</b></u>	<u><b>400.627</b></u>

#### 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:

20172016

US\$ dólares

<b>Pérdida (Utilidad) antes de Participación de empleados e impuesto a la renta</b>	<b>(493.209)</b>	<b>2.117.888</b>
15% Participación trabajadores por pagar	-	(268.859)
Gastos no deducibles	21.064	70.694
Deducción por leyes especiales	-	(6.117)
Ingreso por medición activos biológicos	-	(432.356)
Ingreso por medición activos biológicos (Reversión)	432.356	106.858
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>-</b>	<b>1.588.108</b>
22% de Impuesto a la renta Causado	-	349.384
<b>Anticipo del impuesto a la renta determinado año anterior</b>	<b>62.234</b>	<b>-</b>
Rebaja según decreto 210	(37.340)	-
<b>Impuesto a la renta determinado menos rebaja según Decreto 210</b>	<b>24.894</b>	<b>349.384</b>
Retenciones en la fuente	(11.899)	(78.444)
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>12.995</b>	<b>270.940</b>



Jorge Benjamín Redrovan Reyes  
Gerente General



Ing. Verónica Torres Lozano  
Contadora