

1. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y operaciones

MAISEN S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, de pequeña estructura organizacional, constituida el 02 de agosto del 2007, en la provincia del Guayas cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 15 de agosto de 2007. La compañía cambió su domicilio de la ciudad de Guayaquil a la de Machala provincia de El Oro, aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros e inscrita en el Registrador Mercantil el 13 de agosto del 2009.

La Compañía de acuerdo a sus estatutos tiene por objeto social dedicarse a la actividad cultivo de larvas de camarón y otras especies biocénicas. Su oficina matriz se encuentra ubicada en el cantón Machala, Faltón Franco Mora y Napoleón Mera, no cuenta con sucursales a nivel nacional.

La compañía para poder operar firmó un Acuerdo Interministerial No.093 el 11 de septiembre del 2008 de una extensión de 224.28 hectáreas de zona de playa y bahía por el tiempo de diez años ubicadas la isla los Ingleses, cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

La Compañía en su registro único de contribuyente # 0992534990001 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, Acuacultura 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 65% y 30% las realiza a las compañías Omarsa S.A y Limpacreci 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 para PYMES (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes 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.

2.2. 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. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

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.

2.8 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.

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

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 agrícola 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 camaron 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 camaron. El producto agrícola 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 rasilla, 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 camaron 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 camaron 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 camaron, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos mas 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.

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

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 granaje del activo biológico en la fecha de la medición.

Valoración

En todas las unidades de producción se procede hacer muestro poblacional con ataraya 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:

$$\begin{aligned} \text{Camarón por lance} &= \frac{\text{Número de camarones}}{\text{Número de lances}} \\ \text{Camarón por metro cuadrado} &= \frac{\text{Camarón por lance}}{\text{Área de ataraya}} \\ \text{Supervivencia} &= \frac{\text{Camarón por metro cuadrado muestreo}}{\text{Camarón por metro cuadrado sembrado}} \times 100 \\ \text{Biomasa} &= \frac{\text{Cantidad sembrada x Supervivencia x peso promedio}}{\text{gramos}} \times 100 \end{aligned}$$

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.

Medición Posterior

La compañía MADSEN S.A. optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

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\$1.000	10	10,00%	20%
Equipo de computación	Más de US\$1.000	3	33,33%	0%
Muebles y enseres	Más de US\$1.000	10	10,00%	0%
Vehículo	Más de US\$1.000	7	14,29%	25%
Maquinarias	Más de US\$1.000	10	10,00%	20%
Naves aeronaves	Más de US\$1.000	20	5,00%	20%

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

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.

2.1 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.

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, 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.

2.12 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. RESÚMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (A Continuación...)

2.13 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.

2.14 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.

2.15 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 recibido. 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 MADSEN S.A., proviene principalmente de la venta de productos bioquímicos tales como el camarón.

2.16 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.

2.17 Sistema contable

El sistema operativo que maneja MADSEN S.A., para descampar sus actividades financieras y contables es "SCAF", el cual trabaja sobre una base de datos SQL SERVER que se ejecuta sobre plataforma Windows 7.

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

2.18 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) %

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

Caja	
Bancos	
Bolivariano C.A.	
Pichincha C.A.	
	800
	13.793
	6.624
	21.217
US\$ dólares	
2017	

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

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

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	
que no generen intereses	
Otras cuentas por cobrar	
	201.686
	797
	202.483
US\$ dólares	
2017	

5. INVENTARIOS

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

Inventario de materia prima	
	108.021
	108.021
US\$ dólares	
2017	

6. ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el valor razonable por valoración de activo biológico US\$652,556, tal como se muestra a continuación:

PISC.	HAS.	FECHA DE SIGNATURA	% SOBREVIVENCIA	LBS. PROMEDIO AL 31 DIC 2017	PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2017	COSTOS TOTALES AL 31 DIC 2017	VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC 2017
26	15,9	22/11/2017			2,57	28.003	28.003
27	15,3	23/11/2017			2,57	26.425	26.425
28	5,6	22/10/2017	75%	18.229	2,57	24.782	40.063
29	9,8	23/12/2017	95%	697	2,57	18.188	18.188
30	15	19/09/2017	60%	50.477	2,57	97.948	139.475
31	15,4	25/11/2017	55%	12.271	2,57	72.377	72.377
32	15,2	23/10/2017	80%	42.593	2,57	65.786	90.216
33	15,2	26/10/2017	80%	41.528	2,57	66.679	83.305
34	14,8	30/11/2017	90%	11.589	2,57	38.188	38.188
35	13,1	20/11/2017			2,57	29.069	29.069
36	13,6	09/12/2017	90%	6.389	2,57	24.956	24.956
37	2,75	22/10/2017	80%	9.206	2,57	14.943	20.233
38	4	23/11/2017			2,57	10.248	10.248
39	7,7	20/12/2017			2,57	3.442	3.442
40	10,1	19/11/2017			2,57	18.055	18.055
41	6,3	22/12/2017			2,57	2.505	2.505
42	2	06/12/2017			2,57	1.573	1.573
43	2	06/12/2017			2,57	1.513	1.513
39B	3,8	21/11/2017			2,57	4.722	4.722
							549.402
							652.556

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Crédito Tributario IVA	56.671
2017	56.671
US\$ dólares	

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

Retenciones en la fuente del año	44.415
Compensación del año	(44.415)
Saldo final al 31 de diciembre	-
2017	
US\$ dólares	

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETOS

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

Movimientos del año 2017			
	Saldos al 01/01/2017	Adiciones	Saldos al 31/12/2017
Instalaciones	10%	4.079	4.079
Construcciones en curso	-	151.939	186.486
Muebles y Enseres	10%	817	817
Maquinaria y Equipo	10%	89.902	240.409
Naves, Aviones, barcas y similares	5%	500	500
Equipos de Computación	33,33%	1.621	6.607
Vehículos	14,29%	71.549	77.920
Equipos de Comunicación	10%	1.749	1.749
Subtotal		311.803	518.567
Depreciación acumulada		(22.684)	(28.815)
Total		289.119	489.752

9. PASIVOS FINANCIEROS

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

2017	US\$ dólares
383.174	Cuentas y documentos por pagar locales
90.000	Otras cuentas por pagar
<u>473.174</u>	

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

2017	US\$ dólares
141.955	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio
149.118	15% Participación trabajadores por pagar
31.604	Beneficios de ley a empleados
9.774	Con el MESS
4.593	Con la Administración Tributaria
<u>337.044</u>	

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

2017	US\$ dólares
85.411	Saldo inicial al 1 de enero del
186.371	Provisión del año
(85.411)	Pagos
(44.416)	Compensación con impuestos recibidos y anticipos
<u>141.955</u>	Saldo final al 31 de diciembre

Durante el año 2017 la compañía recibió retenciones en la fuente por US\$ 44.416, mismo que fue compensado con el impuesto a la renta causado del periodo 2017.

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

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

2017	US\$ dólares
Saldo inicial del año	120,600
Provisión del año	149,118
Pagos	(120,600)
Saldo final al 31 de diciembre	149,118

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

2017	US\$ dólares
Saldo inicial del año	25,084
Provisión del año	67,654
Pagos	(61,134)
Saldo final al 31 de diciembre	31,604

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:

2017	US\$ dólares
Retención fuente	3,684
Retención Iva	909
	4,593

11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

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

2017	US\$ dólares
Jubilación patronal	8,033
Indemnización por desahucio	5,871
	13,904

a) El movimiento de Jubilación Patronal fue como sigue:

2017	US\$ dólares
Saldo inicial del año	4,803
Provisión del año	5,325
Reducciones, liquidaciones	(1,556)
Utilidad reconocida en el ORI	(539)
Saldo final al 31 de diciembre	8,033

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

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

2017	
US\$ dólares	
3.977	Saldo inicial del año
2.358	Provisión del año
(321)	Pago de beneficios
(143)	Utilidad reconocida en el ORI
<u>5.871</u>	Saldo final al 31 de diciembre

12. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

2017	
US\$ dólares	
4.453.666	Venta de camaron
<u>4.453.666</u>	

13. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

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

COSTOS	2017
US\$ dólares	
Inventario Inicial Material Directo	75.559
Inventario Inicial Producto en proceso	557.055
Compras	2.159.760
Inventario Final material Directo	(108.020)
Inventario Final Producto en proceso	(549.402)
Mano de obra directa	445.558
Mantenimiento y Reparaciones	61.474
Combustibles y Lubrificantes	128.956
Depreciación Propiedades, Planta Y Equipo	22.684
Asesoría y Honorarios Profesionales	5.954
Transporte	81.739
Alimentación	73.120
Otros Costos Indirectos	375.933
	<u>3.330.370</u>

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

GASTOS

	2017
Sueldos y Salarios	58,029
Aportes Seguridad Social	10,954
Beneficios Sociales	18,357
Honorarios Profesionales	12,518
Impuestos y Contribuciones	11,374
Mantenimientos y Reparaciones	2,381
Otros	303
	<u>134,947</u>

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

2017

Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta

15% Participación Trabajadores por pagar	1,030,909
Gastos no deducibles	(149,118)
Ingresos por medición de activos biológicos (Generación)	2,135
Ingreso por medición activos biológicos (Reversión)	(103,154)
Base Imponible	66,369
22% de Impuesto a la Renta Causado	847,140
Retenciones en la fuente	186,371
Impuesto a la renta por pagar	<u>(44,416)</u>
	<u>141,955</u>

16. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La compañía no mantiene las siguientes transacciones con sus relacionadas:

1. Préstamos sin intereses, a tasas significativamente altas o bajas en relación a las tasas existentes en el mercado, sin vencimiento o cláusulas sancionatorias de mora.
2. Intercambio de propiedades por otras propiedades similares en una transacción no monetaria, cesiones de acreencias y cruce de cuentas.
3. Inversiones permanentes importantes durante el año.
4. Contrataciones de seguros, servicios administrativos, honorarios, regalías y asistencias técnicas.
5. Arrendamiento mercantil y ventas de activos fijos.
6. Transacciones de marcas, patentes, regalías y licencias.

Firma del Representante Legal



Firma del Contador

