

COLTELLERIE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

COLTELLERIE S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de Resultados Integral	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 16

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	- Servicio de Rentas Internas
SCVS	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera



DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de COLTELLERIE S.A.

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la compañía COLTELLERIE S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, mostrados en este informe son para efectos comparativos, y aquellos estados financieros no estaban obligados a ser sometidos a auditoria externa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía COLTELLERIE S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de mi informe.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Independencia

Soy independiente de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos.



Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2017. Mi opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expreso ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con mi auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o mis conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluyo que existe una incongruencia material en esta otra información, estoy obligados a informar de este hecho. No tengo nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son de obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros.



Como parte de una auditoria de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo) profesional durante toda la auditoria: así también,

- Identificamos y evaluamos los riesgos de declaraciones erróneas significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, para lo cual diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una declaración errónea significativa debido a fraude es más elevado que en el caso de una declaración errónea significativa debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación y omisiones deliberadas sobre debilidades del control y declaraciones falsas hechas por parte de la Administración al auditor.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones realizadas por la Administración
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material que pueda generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Nuestra conclusión se basa en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, hechos o circunstancias futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha

Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, así también evaluamos que dichos estados financieros y sus notas explicativas representan la presentación razonable de transacciones y eventos relacionados con las operaciones realizadas por la compañía.



C.P.A. *Gustavo Preciado Q.*

CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACIÓN

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario al 31 de diciembre del 2017 de COLTELLERIE S.A., se emite por separado.



C.P.A. Gustavo Preciado Q.,
RNAE No. 1012

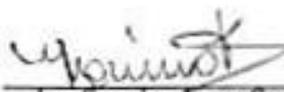
Guayaquil, abril 24 de 2018.

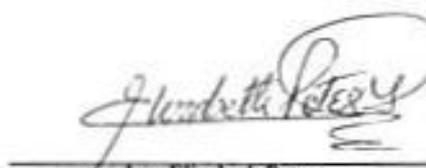
COLTELLERIE S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	570	600
Cuentas y documentos por cobrar clientes	5	7,700	-
Activo por Impuestos Corrientes	6	463	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		8,733	600
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Terrenos		795,340	
Otros Activos no corrientes	7	1,058,400	982,128
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,853,740	982,128
TOTAL ACTIVOS		1,862,473	982,728
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Otras Obligaciones Corrientes	8	1,493	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1,493	-
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones no corrientes	9	984,721	981,928
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		984,721	981,928
TOTAL PASIVOS		986,214	981,928
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado adjunto)		876,259	800
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,862,473	982,728

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

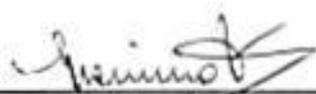

Ing. Geronimo Lopez Cordero
Gerente General


Ing. Elizabeth Potes
Contador General

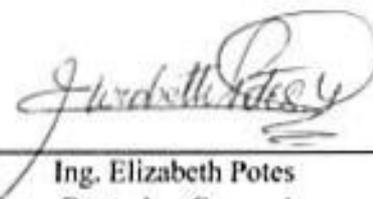
COLTELLERIE S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por actividades ordinarias		7,000	-
Otros ingresos		10	-
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>7,010</u>	<u>-</u>
TOTAL INGRESOS	12	<u>7,010</u>	<u>-</u>
COSTOS	12		
(-) Costos de ventas		-	-
GASTOS			
De administracion		2,520	-
Otros gastos		1,568	-
TOTAL GASTOS	12	<u>4,088</u>	<u>-</u>
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>2,922</u>	<u>-</u>
(-) 15% Participación de Trabajadores	13	-	-
(-) Impuesto a la renta Anual	13	643	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		<u>2,279</u>	<u>-</u>



Ing. Gerónimo Lopez Cordero
Gerente General



Ing. Elizabeth Potes
Contador General

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

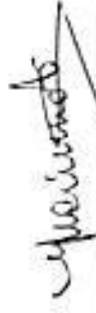
COLTELLERIE S.A.

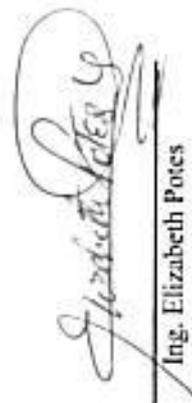
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Superavit de Revaluación	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 Diciembre del 2016	800	-	-	-	800
Transacciones del año:					
Superavit de revaluación de activos intangibles (Nota II)	-	-	873,180	-	873,180
Resultado Neto del Ejercicio	-	-	-	2,279	2,279
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	800	-	873,180	2,279	876,259

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Ing. Gerónimo Lopez Cordero
Gerente General

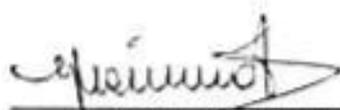

Ing. Elizabeth Potes
Contador General

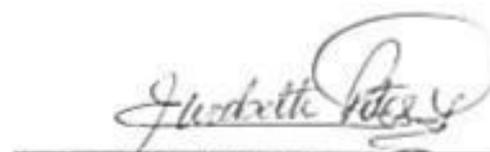
COLTELLERIE S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(4,400)</u>
Clases de cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	(4,400)
Otros pagos por actividades de operación	(4,400)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>1,577</u>
Otras entradas de efectivo	1,577
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>2,793</u>
Financiación por préstamos a largo plazo, Netos.	2,793
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>(30)</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	600
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>570</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2,922
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	<u>(7,322)</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(7,700)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(463)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	841
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(4,400)</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


 Ing. Gerónimo López Condero
 Gerente General


 Ing. Elizabeth Potes
 Contador General

COLTELLERIE S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

COLTELLERIE S.A., fue constituida según escritura pública otorgada el 23 de enero del 2008 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de febrero del mismo año.

Objeto social principal

Su objeto social principal es Compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales.

Actos societarios

Según resolución No. SC.IJ.DJDL.G.12.00005595, de fecha 19 de septiembre de 2012, se resuelve declarar disueltas a un grupo de compañías en la cual se encontró inmersa la compañía auditada por estar incurso en la causal de disolución prevista en el artículo 359 y 361 de la ley de compañías.

Según escritura pública otorgada el 12 de agosto de 2014 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 03 de febrero de 2015. La compañía fue reactivada.

NOTA 2.- BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Bases de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero del 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008. Como resultado de este proceso no fue necesario el registro de ajustes, debido a que los saldos presentados en los estados financieros están razonablemente presentados con la naturaleza de sus registros

COLTELLERIE S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Moneda funcional - Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

NOTA 3.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Provisiones.- Se reconoce una provisión sólo 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 dicha obligación y se pueda estimar en forma razonable el monto de la obligación

Participación de los trabajadores en las utilidades.- La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Sin embargo, la administración de la empresa no registra personal a cargo.

Impuesto a la renta.- El impuesto a la renta se calcula en base a la renta imponible para fines tributarios del 22%, que es la tasa corporativa sobre las utilidades gravables. El impuesto a la renta diferido originado de las diferencias temporales, la Compañía no lo calcula debido que no presentan partidas de activos o pasivos que generen tal impuesto.

Prestamos de accionistas.-La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con socios contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas a largo plazo o por convenio entre las partes.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Mercado - El objetivo es operar en el mercado Inmobiliario comprando, vendiendo y demás tratando de mantener un margen de ganancia y procurando conservar los montos de plusvalía referenciales.

Ingreso por Venta de Servicios- Son registrados mediante el método del devengo. Y corresponde principalmente a la asesoría para la compra de Bienes a terceros, dichos servicios de asesoría son de libre contratación.

Gastos y otros.- Los gastos y otros son reconocidos cuando se devengan independientes cuando se paguen, y, so registran en el periodo que se correlaciona con el ingreso.

COLTELLERIE S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Caja chica	570	600
Total:	570	600

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Cientes	7,700	-
Total:	7,700	-

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Credito tributario IVA	323	-
Credito tributario RENTA	140	-
Total:	463	-

COLTELLERIE S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otros activos no corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Gastos de organización e institucion anticipos pagados por adelantado	-	200
Terrenos	795.340	1.368
Otros Activos no corrientes (a)	1.058.400	-
Total:	1.853.740	980.560

- a) Está representado por los derechos fiduciarios de un terrenos 8D entregado por el accionista del exterior, ubicados en la Provincia del Guayas, Cantón Nobol, Sector Petrillo valorados en US\$ 185.220 del cual Coltellerie S.A., celebro el 29 de noviembre de 2016 la constitución de control de fideicomiso mercantil de administración como constituyente y beneficiario de aquel bien inmueble, cuya duración de este contrato es indefinida hasta el cumplimiento de su objeto. Y US\$ 873.180 que corresponde a la ganancia por revaluación de terrenos, según informe de avalúo realizado por un perito calificado en el periodo 2016. (Nota 8)

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$Dolares)	
Impuestos por Pagar	850	-
Impuestos a la Renta Anual	643	-
Total:	1.493	-

COLTELLERIE S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****NOTA 9.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$Dolares)	
Prestamos de accionista locales	2.793	-
Prestamos de accionistas del exterior (a)	981.928	981.928
Total:	984.721	981.928

- a) Corresponde a la deuda contraída con el accionista del exterior por los terrenos entregados a favor de Coltellerie S.A., los cuales fueron obtenidos por embargos efectuados del accionista de un tercer deudor. (Nota 6)

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Costa Meridiana S.A.	Costa Rica	99,88%	799	5	1 5 799
Emilio Sanchez Gonzalez	PANAMA	0,13%	1	5	1 5 1
			800		5 800

COLTELLERIE S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****NOTA 11.- RESULTADOS ACUMULADOS**

El siguiente es un resumen de Resultados acumulados, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$Dolares)	
Superavit de revaluacion (a)	873.180	-
Resultados del ejercicio neto	2.279	-
Total:	875.459	-

- a) Corresponde al superávit de revaluación acumulada del terreno 8D ubicados en la Provincia del Guayas, Cantón Nobol, Sector Petrillo, según informe de avalúo realizado por un perito calificado en el periodo 2016. (Nota 6)

NOTA 12.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias	7,000	-
Otros ingresos	10	-
Total ingresos	7,010	-
(-) COSTOS		
Costo de Ventas	-	-
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion	2,520	-
Otros gastos	1,568	-
Total Gastos	4,088	-
Resultados antes de participacion de trabajadores e Impuesto a la Renta	2,922	-

COLTELLERIE S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****NOTA 13.- IMPUESTO A LA RENTA Y ANTICIPO MINIMO**

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta y del anticipo mínimo, al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	2.922	-
(-) Participacion Trabajadores	-	-
Utilidad Gravable	<u>2.922</u>	<u>-</u>
(+) Gastos no deducibles	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	<u>2.922</u>	<u>-</u>
Tasa Aplicable: 22% (a)	643	-
Saldo del Anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(=) Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	-	-
(=) Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	140	-
Impuesto a la renta por pagar	<u>503</u>	<u>-</u>
Saldo a Favor del contribuyente	-	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PROXIMO AÑO		
Anticipo calculado proximo año sin exoneraciones ni rebajas	181	-
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo	-	-
(+) Otros conceptos	-	-
(=) Anticipo determinado proximo año	<u>181</u>	<u>-</u>
ANTICIPO A PAGAR		
Primera Cuota	91	-
Segunda Cuota	91	-
Saldo a liquidarse en declaracion proximo año	<u>-</u>	<u>-</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2017 la administración de la empresa realizó el respectivo cálculo de la provisión de impuesto a la renta aplicando la tasa del 22% de impuesto a la renta.

COLTELLERIE S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 14.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe (Abril, 24 de 2018), conforme a la información proporcionada por parte del asesor jurídico de la compañía, no existe la posibilidad de fallo, laudo o resolución en contra o a favor de COLTELLERIE S.A. que pudieren afectar la situación financiera o económica de la compañía.

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril, 24 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.