

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑÍA FHALCONFOOD GLOBASUPPLIES CIA. LTDA. se constituyó como Compañía Limitada mediante escritura pública de fecha 22 de septiembre del 2011, otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito, con fecha 3 de octubre del 2011.

LA COMPAÑÍA FHALCONFOOD GLOBASUPPLIES CIA. LTDA. tiene su domicilio social en Carcelén, Miguel Muñoz N80-38 y Francisco Terán.

LA COMPAÑÍA FHALCONFOOD GLOBASUPPLIES CIA. LTDA. tiene como objetivo:

- a) Comercialización de Alimentos
- b) Comercialización de bebidas alcohólicas y no alcohólicas
- c) Comercialización de diversos productos no alimenticios
- d) Empaque de alimentos
- e) Servicio de entrega de diversos productos

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente

d) Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas de servicios se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

e) Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

- Edificio y otras construcciones	20 años
- Unidades de transporte	5 años
- Maquinaria y equipo	10 años
- Muebles y enseres	10 años
- Equipo de cómputo	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obras en curso representan los proyectos de ampliación de las plantas de producción que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

f) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado,

se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

h) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. La provisión se revisa cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

i) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

j) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

k) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

l) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando se grado de ocurrencia es probable

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Efectivo	2,783	127
Bancos Locales	<u>(64,907)</u>	<u>(36,483)</u>
Total	<u>(62,124)</u>	<u>(36,356)</u>

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	245,483	247,158
Provisión para cuentas dudosas	<u>(5,267)</u>	<u>(5,267)</u>
Total	<u>240,216</u>	<u>241,891</u>

Cambios en la provisión para cuentas dudosas: Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	(5,267)	(5,267)
Provisión del año	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>
Saldos al fin del año	<u>(5,267)</u>	<u>(5,267)</u>

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de otros activos financieros es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
<i>Activos financieros medidos al costo amortizado:</i>		
Anticipo Impuesto. Renta	36,310	38,456
(ISD) Salida de Capitales	3,633	-
IVA en Compras	6,543	11,867

Retenciones IVA Clientes	1,153	1,511
Crédito Tributario	<u>-</u>	<u>207</u>
Total	<u>47,639</u>	<u>52,041</u>

INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Mercadería	217,718	208,523
Importaciones en tránsito	-	-
910 Anticipo de Importaciones	-	18,764
Total	<u>217,718</u>	<u>228,197</u>

PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de propiedades y equipo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo o valuación	379,868	339,180
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(45,503)</u>	<u>(41,089)</u>
Total	<u>334,365</u>	<u>298,091</u>
3 <i>Clasificación:</i>		
Terreno	210,000	210,000
Muebles y Enseres	1,125	1,425
Maquinaria y Equipo	23,821	26,497
Equipo de Computación	-	-
Vehículo	16,434	17,872
Construcciones en curso	<u>82,985</u>	<u>42,297</u>
Total	<u>334,365</u>	<u>298,091</u>

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	Muebles y enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de computación	Vehículo	Obras en construcción	Terreno	Total
<i>Costo o valuación</i>							
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>3,000</u>	<u>500</u>	<u>2,065</u>	<u>55,058</u>	<u>13,564</u>	<u>210,000</u>	<u>284,187</u>
Adquisiciones	-	26,260	-	-	28,733	-	54,993
			<u>2,065</u>	<u>55,058</u>			
Ventas / Bajas	-	-	-	-	40,688	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>3,000</u>	<u>26,760</u>	<u>2,065</u>	<u>55,058</u>	<u>82,985</u>	<u>210,000</u>	<u>379,868</u>

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	Muebles y Maquinaria y Equipo de enseres computación	Equipo Vehículo	Equipo	Total
	... (en U.S. dólares) ...			
<i>Depreciación acumulada y deterioro</i>				
Ventas / Bajas	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>3,000</u>	<u>26,760</u>	<u>42,297</u>	<u>339,180</u>
Adquisiciones	-	-	-	-
Ventas / Bajas	-	-	<u>669</u>	<u>669</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>(1,575)</u>	<u>(263)</u>	<u>(2,065)</u>	<u>(41,089)</u>
Gasto por depreciación	(300)	(2,676)	(-)	(1,438)-
Ventas / Bajas	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>(1,875)</u>	<u>(2,939)</u>	<u>(2,065)</u>	<u>(45,503)</u>

9. PRESTACIONES SOCIALES

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

... Diciembre 31, ...
2017 2016
(en U.S. dólares)

Sueldos por Pagar	(7,677)	(7,331)	<u>(26,175)</u>
Aporte IESS por Pagar	(2,163)	(2,060)	<u>(11,011)</u>
Prestamos IESS por pagar	(217)	(48)	
Participaciones Trabajadores	<u>-</u>	<u>(1,768)</u>	
Total	<u>(10,057)</u>	<u>(11,207)</u>	

Clasificación:

Corriente	(10,057)	(11,207)	
No corriente	<u>(-)</u>	<u>(-)</u>	
Total	<u>(10,057)</u>	<u>(11,207)</u>	

Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>(1,275)</u>	<u>(213)</u>	<u>(2,734)</u>	<u>(30,397)</u>
Gasto por depreciación	(300)	(50)	<u>-</u>	(11,361)

OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Préstamo Banco Pichincha	-	(85,384)
Acreedor Comerciales Nacionales	(5,551)	(153,998)
Cuenta por pagar Rubén Mantilla	(475,444)	(374,927)
Total	<u>(674,916)</u>	<u>(614,309)</u>
<i>Clasificación:</i>		
Corriente	(239,382)	(348,284)
No corriente	<u>(374,927)</u>	<u>(301,726)</u>
Total	<u>(674,916)</u>	<u>(614,309)</u>

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

11.1 Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesto a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia de Finanzas Corporativa, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer al Directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

11.1.1 Riesgo en las tasas de interés - La Compañía se encuentra expuesto a riesgos en la tasa de interés debido a que las Compañías en la Compañía toman dinero en préstamo a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

11.1.2 Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes distribuidos entre diversas industrias y áreas geográficas. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

11.1.3 Riesgo de liquidez - La Gerencia es el que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Gerencia ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

11.1.4 Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar que están en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

La Junta de Socios revisa la estructura de capital de la Compañía sobre una base semestral. Como parte de esta revisión, la junta considera el costo del capital y los riesgos asociados con cada clase de capital.

11.2 Categorías de instrumentos financieros - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	... Diciembre 31,...	2017	2016
		(en U.S. dólares)	
<i>Activos financieros:</i>			
Costo amortizado:			
		(62,124)	(36,356)
	Efectivo y bancos (Nota 4)		
	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por		
cobrar (Nota 5)		<u>491,551</u>	<u>241,891</u>
	Total	<u>178,092</u>	<u>205,535</u>
<i>Pasivos financieros:</i>			
	Préstamos Largo Plazo (Nota 11)	<u>(475,444)</u>	<u>(374,927)</u>
	Total	<u>(475,444)</u>	<u>(374,927)</u>

12. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,...	2017	2016
		(en U.S. dólares)	

Capital social	(400)	(400)
Reserva Legal	(200)	(200)
Resultados Acumulados	(80,999)	(133,695)
Utilidades del Ejercicio	7.387	(11,786)
Total	<u>(74,212)</u>	<u>(146,081)</u>

13.1 Reserva Legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13.2 Resultados Acumulados - Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidades retenidas – distribuibles	(80,999)	(133,695)
Resultados del ejercicio	<u>7,387</u>	<u>(11,786)</u>
Total	<u>73,612</u>	<u>(145,481)</u>

Reservas según PCGA anteriores - Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones según PCGA anteriores, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Ingresos provenientes de venta gravada	(920,126)	(1,106,213)
Ingresos provenientes de venta exenta	<u>(934,201)</u>	<u>(982,711)</u>
Total	<u>(1,854,327)</u>	<u>(2,088,924)</u>

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	1,520,903	1,662,947
Gastos de administración	265,422	327,487
Gastos de venta	66,225	72,024
Otros gastos	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>1,852,580</u>	<u>2,062,458</u>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Alimentación	5,819	9,657
Capacitación	1,448	2,141
Costo de Venta	1,520,903	1,662,947
Fletes	29,523	14,525
Gastos de depreciación	4,413	11,449
Gastos Financieros	14,587	15,806
Honorarios Profesionales	5,832	9,587
Impuesto y contribuciones	8,164	14,734
Mantenimiento Vehículo	5,827	10,648
Movilización y transporte	21,497	52,899
Otros Gastos	4,147	2,303
Seguros Privados	-	702
Servicios Básicos	10,840	16,584
Sueldos y Salarios	171,103	203,120
Suministros y Materiales	37,302	30,395
Trabajos Ocasionales	11,175	5,004
Total	<u>1,852,580</u>	<u>2,166,208</u>

Gastos por Beneficios a los Empleados - Un detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y salarios	125,014	152,646
Beneficios sociales	24,092	25,430
Aportes al IESS	12,464	18,113
Total	<u>82,120</u>	<u>106,209</u>

Gasto Depreciación y Amortización - Un detalle de gastos depreciación y amortización es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Depreciación de propiedades y equipo	4,403	11,449
Total	<u>4,403</u>	<u>11,449</u>

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Año terminado	
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	1.489	11.786
Amortización de pérdidas tributarias	-	-
Gastos no deducibles	-	1.003
Ingresos exentos	-	-
Otras deducciones (remuneraciones empleados con discapacidad)	-	-
Utilidad gravable	<u>1.489</u>	<u>11.021</u>
Impuesto a la renta causado 22%	<u>8.872</u>	<u>14.786</u>
Total	<u>8.872</u>	<u>14.786</u>
Impuesto a la renta de años anteriores	<u>20.805</u>	<u>18.963</u>
Anticipo calculado	<u>13.488</u>	<u>14.786</u>
Impuesto a la renta corriente cargado a Resultados	<u>8.872</u>	<u>14.786</u>

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante la tarifa impositiva

se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 25%. Se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización (la tarifa de impuesto a la renta fue del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización para el año 2015).

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 23 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en marzo 9 del 2018 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.
