NIRBLAN S.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 En dólares estadounidenses

1. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se constituían con los siguientes saldos:

	2017
Clientes	155.685
Partes relacionadas (Ver Nota 3)	100.736
Otros	<u>500</u>
(-) Estimación cuentas de dudoso cobro	(4.095)
Saldo final	252.826

2. Propiedades y equipos, neto

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las propiedades y equipo, neto se constituían con los siguientes saldos:

	2017
Terrenos	150.971
Maquinarias	75.628
Total	226.599
Menos depreciación acumulada	(52.580)
Saldo final	174.019

El movimiento del año es el siguiente:

	2017
Saldo inicial	155.312
Ajustes y/o bajas	30.231
(-) Depreciación del año	(11.524)
Saldo final	174.019

3. Partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017, las partes relacionadas se constituían con los siguientes saldos:

Cuentas por cobrar	
Inmopuntatortuga S.A.	24.700
Madison Inversiones del Sur	76.036
Saldo final (Ver Nota 1)	100.736
Cuentas por pagar	
Ricardo Estupiñan	334.437
Viviana Cano	13.049
Comperelsa S.A.	35.846
Otros	1.650
Saldo final	384.982

Las principales transacciones con relacionadas fueron:

Servicio de transporte	23.200
Adquisición de terreno	30.231

4. Patrimonio

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 45.800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Accionistas	Acciones	US\$
Viviana Cano Garzón	45.342	45.342
Pamela Cano Garzón	458	458
Saldo final	45.800	45.800

5. Situación Fiscal

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Mediante decreto ejecutivo No. 1342, del 13 de marzo de 2017, el Gobierno nacional exonera a Manabí y Esmeraldas, del pago del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo 2017.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta del 2017 se determinó como sigue:

	2017
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	15
Participación a trabajadores	(2)
Gastos no deducibles	4.228
<hr/>	
Utilidad gravable	4.241
Impuesto a la renta determinado	933

6. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Atentamente,

Jessenia Brayo Z.
CONTADORA
REG. 13-20560

LILIAN VIVIANA CANO GARZON

REPRESENTANTE LEGAL

CI130532216-4