INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

ARROZTECA S.A.

AUDITORES - CONSULTORES

ARROZTECA S. A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

CONTENIDO

- INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO Y CONCILIACIÓN DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUDITORES - CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
ARROZTECA S.A.

Opinión

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **ARROZTECA S.A.** al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 cuyo informe de fecha 30 de abril de 2017 fue emitido sin salvedades.

2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ARROZTECA 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 - NIIF para PYMES.

Fundamentos de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de Arrozteca S.A. de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código del IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos Claves de la Auditoria

4. *Inversiones temporales*
   Al 31 de diciembre 2017 la compañía posee inversiones en calidad de Certificado de Depósito en el banco Terrabank (Miami, Florida) por US$ 300.404 al 0.04% de interés anual y vencimiento a 60 días. Véase Nota 6.

5. *Inversiones en acciones, ventas*
Arrozteca S.A. en noviembre de 2017 enajenó (vendió) acciones de Aldamar Development Corp a las entidades *LE COMPRE* y al *Fideicomiso Nuevo Samborondón* por US$ 37.126 y US$ 181.264, respectivamente. En consecuencia al 31 de diciembre de 2017 posee un saldo de Inversiones en acciones en Aldamar Development Corp de US$ 599.542. Véase Nota 11.

6. *Cuentas por cobrar liquidadas con Aportes para futura capitalización*
Arrozteca S.A. mediante Acta Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 29 de diciembre de 2017 resolvió devolver los aportes para futura capitalización liquidando las cuentas por cobrar que mantenía con sus relacionadas Anam S.A. y Viludsa S.A. por US$ 225.000 y US$ 412.929, respectivamente. Véase Nota 16.

7. *Aportes para futuro aumento de capital*
La compañía mediante sesiones celebradas de Juntas Generales Extraordinaria de Accionistas el 11 de diciembre de 2017 y 17 de diciembre de 2017 resolvió aprobar aportes para futuro aumento de capital por US$ 750.000 y US$ 45.000, respectivamente. Véase Nota 16.

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

8. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

9. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base fundamental excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

10. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

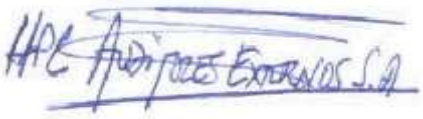
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

11. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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 detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

12. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros se encuentra en anexo adjunto a este informe. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría. (Véase Anexo A).

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

13. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **ARROZTECA S.A.** del año fiscal 2017, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2018, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.



HPL AUDITORES EXTERNOS S.A.
No. Registro Superintendencia
De Compañías: SC-RNAE 926

CPA. Jimmy Limones Rodríguez
SOCIO – GERENTE
Registro CPA. No. 15.101

Guayaquil, abril 05 de 2018

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría realizada a ARROZTECA S.A. al 31 de diciembre de 2017. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría 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 entidad. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de ARROZTECA S.A. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ARROZTECA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(…Expresado en dólares E.U.A...)

	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de efectivo	5	213.193	211.847
Inversiones temporales	6	1.050.404	300.266
Cuentas por cobrar	7	38.104	686.232
Impuestos corrientes	8	2.722	29.410
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.304.423**	**1.227.755**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Intangibles, neto	9	357	242
Derechos fiduciarios	10	1.613.023	1.339.673
Inversiones en acciones	11	599.095	817.932
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**2.212.475**	**2.157.847**
TOTAL ACTIVOS		**3.516.898**	**3.385.602**
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales	12	0	776
Cuentas por pagar relacionadas	13	0	56
Impuestos por Pagar	14	419	13.408
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**419**	**14.240**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	16	1.600	1.600
Aporte Futuro aumento de capital	17	2.477.458	2.320.387
Resultados Acumulados	18	(91.969)	(77.019)
Otros resultados integrales acumulados, neto		1.127.963	1.127.963
Resultado integral neto del ejercicio		1.427	(1.569)
TOTAL PATRIMONIO		**3.516.479**	**3.371.362**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**3.516.898**	**3.385.602**

María Isabel Coello Coello
Gerente General

EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

ARROZTECA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(…Expresado en dólares de E.U.A…)

	NOTAS	2017	2016
INGRESOS			
Venta de arroz	19	7.410	25.041
COSTO DE VENTA			
Costo de ventas y producción	19	(7.552)	(3.169)
MARGEN BRUTO		**(142)**	**21.872**
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	20	(10.916)	(23.485)
Gastos financieros	20	(134)	(223)
TOTAL GASTOS		**(10.603)**	**(23.707)**
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Rendimientos financieros	21	1.072	266
Intereses financieros	21	138	0
Utilidad en venta		11.813	0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		**13.023**	**266**
RESULTADO CONTABLE		**1.830**	**(1.569)**
Participación Laboral (15%)	22	0	0
Impuesto a la Renta (22%)	22	(403)	0
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		**1.427**	**(1.569)**
Operaciones discontinuadas:			0
OTRO RESULTADO INTEGRAL – ORI:			
Superávit por revaluación propiedad, neto		1.127.963	1.127.963
RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO (S)		**1.129.390**	**1.126.394**

María Isabel Coello Coello
Gerente General

EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

ARROZTECA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de E.U.A)

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados Años Anteriores	Otros Resultados Integrales Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 Diciembre del 2015	**1.600**	**2.299.501**	**(72.133)**	**0**	**2.228.967**
Aportes futuro aumento de capital		20.886			20.886
Liquidación anticipo IR años anteriores			(4.596)		(4.596)
Ajuste bancario			(290)		(290)
Resultado neto ejercicio				(14.950)	(14.950)
Otro resultado integral - ORI:					
- Superávit por revaluación de PPE, neto				1.127.963	1.127.963
Saldo al 31 Diciembre del 2016	**1.600**	**2.320.387**	**(77.019)**	**1.127.963**	**3.357.981**
Aportes futuro aumento		795.000			795.000
Cuentas por cobrar Compañías relacionadas		(637.929)			(637.929)
Liquidación anticipo impuesto a la renta 2016			(13.381)		(13.381)
Utilidad neta del ejercicio	.	.	1.427	.	1.427
Saldo al 31 Diciembre del 2017	**1.600**	**2.477.458**	**(89.663)**	**1.127.963**	**3.516.478**

María Isabel Coello Coello
Gerente General

EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

ARROZTECA S.A.

FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(…Expresado en dólares…)

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otras actividades de operación	20.433	25.307
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(18.403)	(23.699)
Intereses pagados	(134)	0
Impuesto a las ganancias	(84)	0
Otras salidas de efectivo	648.127	(5.479)
SUBTOTAL	**649.937**	**(3.871)**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones temporales, procedente de contratos	(750.138)	0
Adquisición de activos intangibles	(180)	(250)
Efectivo para adquirir acciones en negocios	(54.512)	0
Otras salidas de efectivo	0	(363.785)
SUBTOTAL	**(804.830)**	**(364.035)**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportes futuro aumento de capital	157.071	20.886
Pagos de préstamos a compañías relacionadas	0	(4.454)
Otras salidas de efectivo	(832)	0
SUBTOTAL	**156.239**	**16.432**
Variación neta de efectivo	**1.346**	**(351.473)**
Efectivo y equivalente de efectivo a principio de año	**211.847**	**563.320**
Efectivo y equivalente de efectivo a fin de año	**213.193**	**211.847**

María Isabel Coello Coello
Gerente General

EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

ARROZTECA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares)

AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**2017**	**2016**
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	**1.427**	**(1.569)**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones y amortizaciones	65	8
Impuesto a la renta	403	0
Subtotal	**468**	**8**
VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS		
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	29.282	11.591
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar	618.845	(17.077)
Aumento (disminución) en impuestos por recuperar y pagos anticipados	(74)	0
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	(10)	0
Disminución (aumento) en otros pasivos	0	3.176
Subtotal	**648.043**	**(2.309)**
EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**649.937**	**(3.871)**

María Isabel Coello Coello
Gerente General

EC. Cecilia Acosta Herrera
Contadora General

Véase notas a los estados financieros

ARROZTECA S.A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

ARROZTECA S. A. fue constituida en el cantón Guayaquil, el 9 de noviembre de 2011, ante la notaría Trigésima de este cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de enero del 2012.con un capital social suscrito de US$ 800. Y capital autorizado de $ 1.600, ante el notario trigésimo del cantón Guayaquil Doctor Piero Aycart Vicenzini. El 3 de Julio del 2013, la empresa aumenta su capital social en $ 800.00, determinando que su capital social es de $ 1.600.- además que en la misma escritura queda asentada el Aporte para futura capitalización por $ 210.550.- que corresponde a un bien inmueble ubicado en la Parroquia Tarifa del Cantón Samborondón – Sector Bellavista por parte de la Compañía Ulster Corp. S. A.

La actividad principal de la compañía de acuerdo a su Registro Único de Contribuyente es la explotación de actividades agrícolas. También sus transacciones se basan en préstamos otorgados y recibidos con partes relacionadas. Posee inversiones en acciones y no cotizan en Mercado de Valores, siendo sus accionistas los indicados en la Nota 15.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB en julio de 2009.

2.2. Bases de medición.- Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3. Mantenimiento de las NIIF para las PYMES

El IASB ha pronunciado de manera oficial las normas NIIF para las PYMES 2015 (vigente para períodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 01 de enero de 2017, con su aplicación anticipada permitida). Su publicación será en abril de 2016. Esta norma incorpora modificaciones e incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES. En comparación con las NIIF Completas es menos compleja en los siguientes aspectos:

- Omisión de temas que no afectan a las PYMES.
- Simplificación de muchos de los principios para el reconocimiento y la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF Completas.
- Numero significativamente inferior de información a revelar.
- Escritura en lenguaje claro y fácilmente traducible

Reducción de cargas adicionales a las PYMES donde no se espera hacer revisiones con una frecuencia mayor de una vez cada tres años.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

3.1. Efectivo en caja y bancos
Incluye activos financieros líquidos de libre disponibilidad en cuentas de ahorros y corrientes en distintas instituciones financieras del país y del exterior.

3.2. Inversiones temporales
Constituye activos financieros líquidos mantenidos hasta el vencimiento colocado en institución financiera del exterior.

3.3. Cuentas y documentos por cobrar:
Clientes.- Corresponde a clientes por la venta de arroz.
Compañías relacionadas.- Son cuentas y documentos por cobrar a compañías vinculadas por préstamos otorgados que no generan interés.

3.4. Deterioro del valor de los activos financieros.- La compañía mantiene cuentas por cobrar con compañías relacionadas. La administración ha manifestado cobrar los valores en su totalidad, por lo que no se requiere efectuar provisión o deterioro.

3.5. Inversiones permanentes: constituye inversiones en acciones inicialmente en entidad extranjera en el 2013, posteriormente en 2016 se formó una entidad nacional. Se reconocen en activos no corrientes.

3.6 Derechos Fiduciarios.- se registra como derechos fiduciarios los bienes entregados bajo un contrato notariado de fideicomiso mercantil denominado "Fideicomiso Mercantil Arrozmangle", donde ARROZTECA S.A. es constituyente y beneficiario; y cuyo objeto es recibir y administrar los bienes presentes y futuros del constituyente. Se reconocen en activos no corrientes. También la compañía ha realizado aportes al Fideicomiso Nuevo Samborondon.

3.6. Intangibles.- Se reconoce al costo de adquisición y se mide menos la amortización acumulada y cualquier otra pérdida por deterioro.

3.7. Pasivos Financieros: Se reconocen a su valor razonable y pertenecen principalmente a: proveedores La compañía no mantiene obligaciones con instituciones financieras.

3.8. Impuestos: el gasto por impuesto a la renta corresponde a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. Debido al resultado negativo del 2016 la entidad no registra impuesto a la renta por pagar ni ha visto necesario aplicar impuestos diferidos.

3.9. Aportes futura capitalización.- Conformado por el terreno recibido en calidad de aporte y dinero en efectivo.

3.10. Resultados acumulados: Se reconocen en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores.

3.11. Reconocimiento de ingresos.- Se reconoce al valor razonable derivados por los ingresos operacionales y no operacionales tales como intereses.

3.12. Reconocimiento de gastos.- Registrados al costo y reconocidos cuando son incurridos, es decir por el principio del devengado.

3.13. Eventos posteriores.- Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados de financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

ARROZTECA S.A. no ha requerido aplicar cambio de estimación contable con efectos sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el período corriente. Asimismo la entidad no ha requerido utilizar juicios que la Gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

5. EFECTIVO

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

	2017	**2016**
	(…US$ dólares…)	
Banco Bolivariano	8.380	6.913
Banco Terrabank	204.813	204.933
Total	**213.913**	**211.847**

Corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta corriente No. 5279070 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad. Así como del Banco del exterior Terrabank apertura en Miami – Florida que no genera tasa de interés y no ha mantenido movimiento en el ejercicio económico.

6. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre, lo saldos son:

		2017	2016
		(…US$ dólares…)	
Banco Terrabank	(A)	300.404	300.266
Banco Bolivariano	(B)	750.000	0
Total		**1.050.404**	**300.266**

(A) : Corresponde a inversiones temporales realizada en institución financiera del exterior – Terrabank (Miami Florida - USA), por US$ 300.404 al 0,04% de interés anual con vencimiento a 60 días plazo.

(B) : Corresponde a inversiones temporales efectuado el 19 de diciembre de 2017 en Banco Bolivariano según Certificado de Depósito a Plazo 1DPV147788-4 por US$ 750.000 con interés nominal del 4.15% pagaderos al vencimiento y a 31 días plazo (19 de enero de 2018).

7. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar a compañías relacionadas es como sigue:

		2017	2016
		(US$ dólares)	
Clientes			
José Castro	(A)	29.282	29.282
Relacionadas	**(B)**		
Viludsa S.A.		0	427.429
Anam S.A. Anamsa		0	229.520
SubTotal		**0**	**656.949**
Otras cuentas por cobrar	(C)	7.750	0
TOTAL		**37.032**	**686.232**

(A): Ambos años corresponden por cobrar al cliente en mención por la venta de arroz

(B): En 2016 constituyen partes relacionadas por préstamos concedidos sin generación de intereses. En 2017 las cuentas por cobrar con compañías relacionadas se liquidaron con la cuenta aportes de accionistas para futura capitalización. Véase Nota 16.

(C): Corresponde a recursos entregados y por cobrar al 'Fideicomiso Nuevo Samborondon'.

8. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

		2017	2016
		(…US Dólares…)	
Crédito Tributario I. Renta		2.647	2.427
Retenciones en la fuente		75	220
Anticipo impuesto a la renta	(A)	0	13.381
Total		**2.722**	**16.029**

(A): Los anticipos corresponden a las cuotas canceladas de acuerdo a los plazos establecidos por la normativa tributaria vigente.

9. INTANGIBLES, NETO

Al 31 de diciembre, se descompone como sigue:

	2017	2016
	(US$ dólares)	
Aplicaciones Informáticas (software)	430	250
Amortización acumulada	(73)	(8)
Total, neto	**357**	**242**

Corresponde a la adquisición de una licencia informática adquirida el 31 de octubre de 2016, la cual se deprecia 5 años plazo según tiempo de vida útil estimado por el fabricante. En 2017 se realizó actualización del software por US$ 180.

10. DERECHOS FIDUCIARIOS

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

		2017	2016
		(US$ dólares)	
Derechos Fiduciarios	(A)	1.339.673	1.339.673
Fideicomiso Nuevo Samborondón	(B)	273.510	160
Total		**1.613.023**	**1.339.673**

(A): Corresponde a patrimonio autónomo que mediante Escritura Pública celebrada el 21 de abril de 2016, ARROZTECA S.A. (constituyente y beneficiaria) suscribió un contrato de constitución de Fideicomiso Mercantil denominado "Fideicomiso Mercantil Arrozmangle" cuya fiduciaria Alvear Robles & Asociados Fiduciaria S.A. Arafisa Administradora de Fondos y Fideicomisos sobre los lotes del predio rústico denominado BELLAVISTA ubicado en la jurisdicción de la parroquia Tarifa, cantón Samborondón. Estos lote son: BELLAVISTA TRES – E y BELLAVISTA TRES – F, LOTE CUATRO A – UNO, LOTE

CINCO, US$ 1.000,00 en efectivo depositado en una institución bancaria. Estos lotes son valorados según avalúos municipales de impuestos prediales.

(B): Corresponde a recursos económicos entregados en calidad de aportes al 'Fideicomiso Nuevo Samborondón' donde Aldamar Development Corp de Ecuador.

11. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	2017	2016
	(…US$ dólares…)	
Inversiones en acciones	599.542	817.932
Total	**599.542**	**817.932**

En 2016 corresponde a inversiones permanentes en la compañía extranjera Aldamar Panamá correspondientes al 24,76% de los aportes en patrimonio. En el 2017 dichas inversiones representan el 17,65%.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, las cifras son como sigue:

	2017	2016
	(US$ dólares)	
Proveedores	0	776
Total	**0**	**776**

Correspondiente a proveedores de bienes y prestaciones de servicio

13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, las cifras son como sigue:

	2017	2016
	(US$ dólares)	
Arrosol S.A.	0	48
Jacinto Medina Fuentes	0	7
Total	**0**	**56**

14. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, las cifras son como sigue:

	2017	2016
	(US$ dólares)	
Retenciones en la fuente	10	19
Retenciones de IVA	6	7
Impuesto a la renta (anticipo pagado)	403	13.381
Total	**419**	**13.408**

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social y suscrito de la Compañía está constituido por 1.600 acciones ordinarias, nominativas de US$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Accionistas	No. acciones	Participación	Valor nominal
Medina Fuentes Jacinto Esteban	817	51.06 %	US$ 817
Medina Coello María Cristina	190	11.88 %	US$ 190
Medina Coello María Isabel	190	11.88 %	US$ 190
Coello Coello María Isabel	403	25.18 %	US$ 403
Total	**1.600**	**100%**	**US$ 1.600**

El capital autorizado es del US$ 1.600.

16. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre, los saldos son:

Detalle de aportes		2017 Valor nominal
		(US$ Dólares)
Saldo a Dic. 2016		**2.320.387**
(+) Aporte en efectivo	(A)	45.000
(+) Aporte en efectivo	(A)	750.000
(-) Devolución de aportes Cía. relacionada Anam S.A.	(B)	(225.000)
(-) Devolución de aportes Cía. relacionada Viludsa S.A.	(C)	(412.929)
Saldo a Dic. 2017		**2.477.458**

(A): Aportes en dinero realizados el 11 y 17 de diciembre de 2017 según resolvió aprobar las Juntas Generales Extraordinarias de Accionistas para futuro aumento de capital.
(B): Corresponde a devolución de aportes y liquidación de cuentas por cobrar con su relacionada ANAM S.A. ANAMSA según sesión de Junta General Extraordinaria de Accionistas de Arrozteca S.A. celebrada el 29 de diciembre de 2017.

(C): Corresponde a devolución de aportes y liquidación de cuentas por cobrar con su relacionada VILUDSA S.A. según sesión de Junta General Extraordinaria de Accionistas de Arrozteca S.A. celebrada el 29 de diciembre de 2017.

Al 31 de diciembre de 2016, los aportes fueron:

Detalle de aportes	Fecha	2016 Valor nominal (US$ Dólares)
Saldo a dic. 2015 (A)		2.299.500
(+) Depósito en Terrabank	04 de enero de 2016	5.000
(+) Depósito en Banco Bolivariano	17 de junio de 2016	5.000
(+) Depósito en Banco Bolivariano	11 de julio de 2016	5.000
(+) Depósito en Banco Bolivariano	20 de octubre 2016	500
(+) Aporte de María Isabel Coello a través de créditos contables	31 diciembre 2016	100
(+) Aporte de Jacinto Medina a través de créditos contables	31 diciembre 2016	5.286
TOTAL APORTES 2016 (B)		**20.886**
TOTAL APORTES A DIC.2016 (A+B)		**2.320.386**

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	2017	2016
	(…US dólares…)	
Pérdidas años anteriores	(91.969)	(77.019)
Total	**(91.969)**	**(77.019)**

18. VENTAS Y COSTOS DE VENTAS

Representan otros ingresos operacionales generados por:

	2017	2016
	(…US dólares…)	
Venta de arroz (A)	7.410	25.041
Costo de venta	(7.552)	(3.169)
Margen bruto	**(142)**	**21.872**

(A): Corresponde a venta de la gramínea a los señores José y Rolando Castro Mora.

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y acumulación durante el año fue como sigue:

	2017	2016
	(…US$ dólares…)	
Honorarios profesionales	4.523	10.206
Contribuciones e impuestos Nota (A)	5.222	11.444
Subtotal	**9.745**	**21.650**
Amortizaciones	65	8
Gastos de imprenta	54	64
Gasto de IVA	605	1.396
Intereses, mora y multas	0	366
Gastos financieros	134	223
Total	**10.603**	**23.707**

20. INGRESOS NO OPERACIONALES

Representan otros ingresos operacionales que son:

		2017	2016
		(…US dólares…)	
Rendimientos financieros	(A)	1.072	266
Intereses	(B)	138	0
Utilidad en venta de acciones	(C)	11.813	0
Margen bruto		**13.023**	**266**

(A): Corresponde a intereses ganados del Banco Bolivariano por Certificado de depósito (Inversión temporal).
(B): Corresponde a intereses ganados del Banco Terrabank por US$ 138 por Certificado de depósito (Inversión temporal)
(C): Corresponde a utilidad o ganancia en venta de acciones de Aldamar Development Corp realizada el 16 de noviembre de 2017.

21. PARTICIPACIÓN LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la determinación de la base imponible para el cálculo de participación a empleados en las utilidades e impuesto a la renta por el año 2017 es como sigue:

21.1. Impuesto a la renta reconocido en resultados del año
El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2017 y 2016 se compone de la siguiente manera:

	2017	2016
	(…US $ dólares…)	
Impuesto a la renta corriente 2017 y anticipo determinado mayor a impuesto causado en 2016	(403)	(13.381)
Impuesto a la renta diferido	0	0
Total gasto de impuesto a la renta del año	**(403)**	**(13.381)**

21.2. Conciliación del resultado contable - tributario

		2017	2016
		(US$ Dólares)	
Resultado contable del ejercicio		1.830	(1.569)
(15%) Participación a empleados	(*)	0	0
Subtotal		1.830	(1.569)
(+) Gastos no deducibles		0	0
(=) Base imponible / utilidad gravable		1.830	0
Tasa de impuesto		22%	22%
Impuesto a la renta causado		**(403)**	**0**

(*): La compañía no contó con empleados durante el ejercicio fiscal 2017, por tanto no se determina valor alguno.

La determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

		2017	2016
		(…US$ Dólares…)	
Provisión para impuesto a la renta corriente		403	0
(-) Anticipo determinado / pagado	(A)	(220)	(13.381)
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo		403	0
(+) Saldo pendiente de pago		0	0
(-) Retenciones en la fuente del año		(74)	(220)
(-) Crédito tributario de años anteriores		(2.647)	(2.427)
Saldo a favor del contribuyente		**(2.318)**	**2.647**

(A): El formulario 101 del año 2016 refleja (US$ 220,41) signo negativo, por tanto el impuesto causado es el mayor al anticipo determinado.

21.3. Anticipo impuesto a la renta próximo año 2018

De conformidad con disposiciones vigentes se determinará el anticipo correspondiente a las cuotas de julio y septiembre para el año fiscal 2018. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta definitivo.

21.4. Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, el SRI resolvió que la elaboración de los anexos tributarios le corresponde al sujeto pasivo obligado a la contratación de auditoria externa (contribuyente). La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, todos los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. ARROZTECA S.A. preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2017. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable, o de acuerdo a disposiciones de la Autoridad Tributaria.

22. PARTES RELACIONADAS

a) Saldos con partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas se desglosan como sigue:

	2017	2016
Por cobrar:		(…US$ Dólares…)
Anam S.A. Anamsa	0	229.520
Viludsa S.A.	0	427.429
TOTAL	**0**	**656.949**

b) Transacciones con partes relacionadas

		2017	2016
			(…US$ Dólares…)
Por cobrar:			
Viludsa S.A.		412.929	0
Anam S.A. ANAMSA	(1)	225.000	25.000
Por pagar:			
Arrosol S.A.	(2)	49	49
Jacinto Medina	(3)	7	5.286

(1): Corresponde a abonos de cuenta por préstamo otorgado.
(2): Corresponde a pago de permiso de funcionamiento Cuerpo de Bomberos a esta compañía.
(3): Corresponde a valores por pagar al accionista.

23. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Administración de Arrozteca S.A. considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre de 2017. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

24. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y Abril 04 de 2017 (fecha de conclusión de la auditoria), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.