

## **ARROZTECA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

#### **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 16.

#### **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.

## **ARROZTECA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

#### **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. Otras cuentas por cobrar.-* Constituyen activos financieros siendo recursos económicos entregados en calidad de préstamos a terceros.

*3.6. Inventarios.-* Se reconocen al costo de conformidad con la sección Inventario de NIIF para PYMES y los cuales corresponde a adquisiciones de insumos y productos químicos para la actividad agrícola del cultivo y cosecha de arroz.

*3.7. 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.

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

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

## **ARROZTECA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

- 3.10. *Impuestos:* el gasto por impuesto a la renta corresponde a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. La entidad no ha visto necesario aplicar impuestos diferidos. Asimismo los impuestos en calidad de activos corrientes se reconocen basados en la normativa fiscal aplicable.
- 3.11. *Aportes futura capitalización.-* Conformado por el terreno recibido en calidad de aporte y dinero en efectivo.
- 3.12. *Resultados acumulados:* Se reconocen en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores.
- 3.13. *Otros Resultados Integrales - ORI.-* De acuerdo a las NIIF'S están conformadas por "Ganancias y pérdidas por revaluaciones de propiedades, intangibles, otros", "Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral", "Ganancias y pérdidas actuariales" y Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero".
- 3.14. *Reconocimiento de ingresos.-* Se reconoce al valor razonable derivados por los ingresos operacionales y no operacionales tales como intereses.
- 3.15. *Reconocimiento de gastos.-* Registrados al costo y reconocidos cuando son incurridos, es decir por el principio del devengado.
- 3.16. *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.

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

---

#### 5. EFFECTIVO

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(...US Dólares...)	
Banco Bolivariano	(A)	6.633	8.380
Banco Terrabank	(B)	<u>0</u>	<u>204.813</u>
<b>Total</b>		<b>6.633</b>	<b>213.193</b>

(A): Corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta corriente No. 5279070 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad.

(B): Banco del exterior Terrabank apertura en Miami – Florida, cuenta que ha sido liquidada y cancelada en julio de 2018 por el mismo valor o saldo al término del 2017 con débito o devolución a aportes realizados por los socios.

#### 6. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre, lo saldos son:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(...US\$ dólares...)	
Banco Terrabank	(A)	0	300.404
Banco Bolivariano	(B)	<u>0</u>	<u>750.000</u>
<b>Total</b>		<b>0</b>	<b>1.050.404</b>

(A) : En el año 2017 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. En julio 2018 fue liquidada esta partida con débito o devolución de aportes de socios. Generó un interés por US\$ 21,50.

(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). En mayo de 2018 se liquidó la inversión. Generando un interés por US\$ 8.779,22

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

---

#### **7. CUENTAS POR COBRAR**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
<i>Cientes</i> (A)		
• José Castro	21.282	26.282
• Rolando Castro	3.000	3.000
<i>Subtotal</i>	<u>24.282</u>	<u>29.282</u>
Intereses por cobrar	0	1.072
<i>Otras cuentas por cobrar</i>		
• Fideicomiso Nuevo Samborondón (B)	7.750	7.750
• Aldamar Development Corp (C)	17.286	0
• Inmobiliaria Open House S.A. IOH (D)	2.138	0
<i>Subtotal</i>	<u>27.174</u>	<u>7.750</u>
<b>TOTAL</b>	<u><u>51.456</u></u>	<u><u>38.104</u></u>

(A): Ambos años corresponden por cobrar por la venta de arroz. El cliente José Castro abonó en noviembre 2018 US\$ 5.000, mientras que el cliente Rolando Castro no ha realizado abono alguno. Valores provienen del año 2016 y la compañía no ha constituido provisión de cuentas incobrables.

(B): Corresponde a recursos entregados y por cobrar al 'Fideicomiso Nuevo Samborondón' por préstamo en el octubre de 2017 según contrato suscrito.

(C): Corresponde a préstamo concedido a Aldamar Development Corp por US\$ 9.825,58 según acuerdo verbal por el valor de US\$ 7.750,00; no generan tasa de interés.

(D): Corresponde a préstamo concedido a dicha inmobiliaria en partes proporcionales en mayo, julio, agosto y octubre de 2018 según acuerdo verbal; no genera tasa de interés.

#### **8. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Insumos y productos químicos(A)	552	0
<b>TOTAL</b>	<u>552</u>	<u>0</u>

(A): Corresponde a inventario no producido por la sociedad respecto a fertilizantes y productos químicos para el cultivo y cosecha de arroz.

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

---

#### 9. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Crédito Tributario I. Renta	2.319	2.647
Retenciones en la fuente	338	75
Anticipo impuesto a la renta (A)	127	0
<b>Total</b>	<u><u>2.784</u></u>	<u><u>2.722</u></u>

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

#### 10. INTANGIBLES, NETO

Al 31 de diciembre, se descompone como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Aplicaciones Informáticas (software)	430	430
Amortización acumulada	( 138)	(73)
<b>Total, neto</b>	<u><u>292</u></u>	<u><u>357</u></u>

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. En el año 2018 el gasto por amortización es de US\$ 65.00.

#### 11. DERECHOS FIDUCIARIOS

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Derechos Fiduciarios – ARROZMANGLE (A)	1.339.513	1.339.513
Fideicomiso Nuevo Samborondón (B)	285.660	273.510
<b>Total</b>	<u><u>1.625.173</u></u>	<u><u>1.613.023</u></u>

(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:

## ARROZTECA S.A.

### **NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

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. En el año 2018 por US\$ 12.150 y en el año 2017 por un valor neto de US\$ 275.895.

#### **12. INVERSIONES, NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US\$ dólares...)	
Inversiones en acciones	<u>591.345</u>	<u>599.095</u>
<b>Total</b>	<b><u>591.345</u></b>	<b><u>599.095</u></b>

En 2018 corresponde a inversiones o recursos económicos entregados a la compañía extranjera Aldamar Panamá en calidad de aportes para futura capitalización y constituye el 17,65% de los aportes en patrimonio. En el 2017 dichas inversiones representan el 17,65%.

#### **13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre, las cifras son como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Proveedores	<u>1.471</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.471</u></b>	<b><u>0</u></b>

Correspondiente a proveedores de bienes y prestaciones de servicio

#### **14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre, las cifras son como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Accionista Jacinto Medina Fuentes (A)	<u>24.541</u>	<u>0</u>
<b>Total</b>	<b><u>24.541</u></b>	<b><u>0</u></b>

(A): Corresponde a valores entregados como préstamo a Aldamar.

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

---

#### **15. IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, las cifras son como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Retenciones en la fuente	16	10
Retenciones de IVA	7	6
Impuesto a la renta (anticipo pagado en 2017), por pagar en 2018	180	403
<b>Total</b>	<u><u>203</u></u>	<u><u>419</u></u>

#### **16. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018 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:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>Participación</u>	<u>Valor nominal</u>
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
<b>Total</b>	<u><u>1.600</u></u>	<u><u>100 %</u></u>	<u><u>US\$ 1.600</u></u>

El capital autorizado es del US\$ 1.600.

#### **17. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Al 31 de diciembre, los saldos son:

<u>Detalle de aportes</u>	<u>2018</u> <u>Valor nominal</u> (US\$ Dólares)
<b>Saldo a Dic. 2017</b>	<b>2.477.458</b>
(-) Devolución de aportes a favor de Jacinto Medina (A)	( 700.000)
(-) Devolución de aportes a favor de Jacinto Medina (B)	( 55.000)
(-) Devolución de aportes a favor de Jacinto Medina (C)	( 4.761)
(-) Devolución de aportes a favor de Jacinto Medina (C)	( 300.425)
(-) Devolución de aportes a favor de Jacinto Medina (C)	<u>( 204.814)</u>
<b>Saldo a Dic. 2018</b>	<b>1.212.458</b>

## ARROZTECA S.A.

### **NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

(A): Según Acta de Junta General de Extraordinaria Universal de Accionistas sesionada el 16 de mayo de 2018 se procede y resuelve a la conveniencia de devolver parcialmente el aporte para futuros aumentos de capital por el monto de US\$ 700.000.

(B): Según Acta de Junta General de Extraordinaria Universal de Accionistas sesionada el 29 de junio de 2018 se procede y resuelve a la conveniencia de devolver parcialmente el aporte para futuros aumentos de capital por el monto de US\$ 55.000.

(C): Según Acta de Junta General de Extraordinaria Universal de Accionistas sesionada el 12 de julio de 2018 se procede y resuelve a la conveniencia de devolver parcialmente el aporte para futuros aumentos de capital por el monto de US\$ 510.000

Al 31 de diciembre, los saldos son:

<u>Detalle de aportes</u>	<u>2017</u> <u>Valor nominal</u> (US\$ Dólares)
<b>Saldo a Dic. 2016</b>	<b>2.320.387</b>
(+) 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)
<b>Saldo a Dic. 2017</b>	<b>2.477.458</b>

(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.

### **18. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Pérdidas años anteriores	( 90.542)	( 91.969)
<b>Total</b>	<b>( 90.542)</b>	<b>( 91.969)</b>

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

---

#### 19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Superávit por revaluación de propiedades	1.127.963	1.127.963
<b>Total</b>	<u><u>1.127.963</u></u>	<u><u>1.127.963</u></u>

Comprende a incremento de propiedad – terreno efectuado mediante peritaje en años anteriores.

#### 20. VENTAS Y COSTOS DE VENTAS

Representan otros ingresos operacionales generados por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Venta de arroz (A)	14.085	7.410
Costo de venta	<u>( 10.367)</u>	<u>( 7.552)</u>
<b>Margen bruto</b>	<u><u>3.718</u></u>	<u><u>( 142)</u></u>

(A): Corresponde a venta de la gramínea a los señores José y Rolando Castro Mora en el año 2017. En diciembre de 2018 se efectuó venta a ARROCERA EL REY S.A. según factura No. 126.

#### 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y acumulación durante el año fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Honorarios profesionales	1.743	4.523
Servicios Profesionales	3.548	0
Contribuciones e impuestos (A)	<u>5.634</u>	<u>5.222</u>
<b>Subtotal</b>	<u><u>10.925</u></u>	<u><u>9.745</u></u>
Amortizaciones	65	65
Gastos notariales	25	0
Gastos de imprenta	94	54
Gasto de IVA	640	605

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

---

Intereses, mora y multas	2	0
Gastos financieros	46	134
<b>Total</b>	<b><u>11.797</u></b>	<b><u>10.603</u></b>

(A): Corresponde a impuestos municipales, impuestos al Cuerpo de Bomberos y Contribución de Superintendencia de Compañías.

#### 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

Representan otros ingresos operacionales que son:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Rendimientos financieros (A)	8.779	1.072
Intereses ganados (B)	22	138
Utilidad en venta de acciones (C)	0	11.813
<b>Margen bruto</b>	<b><u>8.801</u></b>	<b><u>13.023</u></b>

(A): Corresponde a intereses ganados del Banco Bolivariano por Certificado de depósito (Inversión temporal) según pólizas de inversión renovadas.

(B): Corresponde a intereses ganados del Banco Terrabank por US\$ 138 por Certificado de depósito (Inversión temporal) en 2017, y en año 2018 por US\$ 22.

(C): Corresponde a utilidad o ganancia en venta de acciones de Aldamar Development Corp realizada el 16 de noviembre de 2017.

#### 23. 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:

##### *23.1. 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 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	( 180)	( 403)
Impuesto a la renta diferido	0	0
<b>Total gasto de impuesto a la renta del año</b>	<b><u>( 180)</u></b>	<b><u>( 403)</u></b>

##### *23.2. Conciliación del resultado contable - tributario*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Resultado contable del ejercicio	722	1.830

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

---

(15%) Participación a empleados (*)	0	0
Subtotal	<u>722</u>	<u>1.830</u>
(+) Gastos no deducibles	0	0
(=) Base imponible / utilidad gravable	<u>722</u>	<u>1.830</u>
Tasa de impuesto	25%	22%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>( 180)</u></b>	<b><u>( 403)</u></b>

(\*): La compañía no contó con empleados durante los ejercicios 2017 y 2018, por tanto no se determina valor alguno ni requiere efectuar provisión.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta corriente	722	403
(-) Anticipo determinado / pagado (A)	<u>( 127)</u>	<u>( 220)</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo	595	403
(+) Saldo pendiente de pago	0	0
(-) Retenciones en la fuente del año	( 338)	( 74)
(-) Crédito tributario de años anteriores	<u>( 2.319)</u>	<u>( 2.647)</u>
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<b><u>( 2.062)</u></b>	<b><u>( 2.318)</u></b>

#### 23.3. *Anticipo impuesto a la renta próximo año 2019*

De conformidad con disposiciones vigentes se determinará el anticipo correspondiente a las cuotas de julio y septiembre para el año fiscal 2019. 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.

#### 23.4. *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 auditoría externa (contribuyente). La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año, salvo otra disposición de la Autoridad Fiscal. 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 2018. 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.

## **ARROZTECA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

---

#### **24. PARTES RELACIONADAS**

##### *a) Saldos con partes relacionadas*

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 ARROZTECA S.A. no presenta saldos con partes relacionadas.

##### *b) Transacciones con partes relacionadas*

		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
		(...US Dólares...)	
<i>Por cobrar:</i>			
Viludsa S.A.		0	412.929
Anam S.A. ANAMSA	(1)	0	225.000
<i>Por pagar:</i>			
Arrosol S.A.	(2)	0	49
Jacinto Medina	(3)	<u>24.541</u>	<u>7</u>

(1): En el año 2017 corresponde a abonos de cuenta por préstamo otorgado.

(2): Corresponde a gastos menores por US\$ 4,60 en débitos y créditos, cuyo efecto neto es US\$ 0.

(3): Corresponde a valores por pagar al accionista por préstamo recibido, monto por US\$ 15.000 y US\$ 9.826 como préstamo anterior a ALDAMAR DEVELOPMENT CORP.

#### **25. 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 2018. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

#### **26. EVENTOS POSTERIORES**

Entre diciembre 31 de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo de 2019 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

---