

BRIGHSTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

BRIGHSTAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Estado de Situación Financiera	
Estado de Resultados Integrales	
Estado de Cambios en el Patrimonio	
Estado de Flujos de Efectivo	
Notas a los Estados Financieros	

ABREVIATURAS:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF – PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dolares Americanos

BRIGHSTAR S.A.

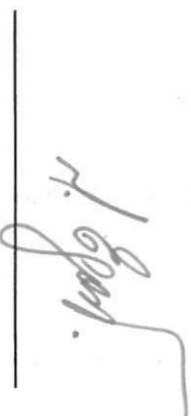
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2017	2016	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	13.419	4.706	Cuentas por Pagar Relacionados	10	8.651	102
Otras Cuentas por Cobrar	7	187	235	Proveedores	10	624	1.317
				Valores Acumulados por Pagar	10	2.376	2.429
Total Activos Corrientes		13.606	4.941	Total Pasivos Corrientes		11.651	3.848
ACTIVOS NO CORRIENTES				TOTAL PASIVO			
Propiedad, Planta y Equipo	8	0	234			11.651	3.848
Inversiones a Largo Plazo	9	5.500	5.500	PATRIMONIO	12	7.455	6.827
Total Activos no Corrientes		5.500	5.734	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		19.106	10.675
TOTAL ACTIVO		19.106	10.675	CUENTAS DE ORDEN			
CUENTAS DE ORDEN				Cargueras / Fincas	11	46.817	21.401
Fondos de Terceros	11	46.817	21.401				

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


SRA. MARINA PTCHHELKINA
Gerente General

CPA. MARCELO EGAS
Contador

BRIGHSTAR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL AÑO
2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

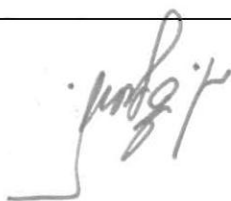
	Notas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	13		
Ingresos por Servicios de Exportación		49,474	55,455
Total Ingresos		<u>49,474</u>	<u>55,455</u>
GASTOS OPERACIONALES	14		
De administración		(48,272)	(54,185)
Financieros, Neto		(187)	(182)
Otros Ingresos		0	659
Total Gastos Operacionales		<u>(48,459)</u>	<u>(53,708)</u>
Utilidad antes de Impuestos a la Renta		1,015	1,748
Menos gasto por Impuesto a la Renta	15	(387)	(511)
Corriente		(387)	(511)
Total Impuesto a la Renta		<u>(387)</u>	<u>(511)</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO		<u>628</u>	<u>1,236</u>
INTEGRAL DEL AÑO		<u>628</u>	<u>1,236</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SRA. MARINA PTCHELKINA
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

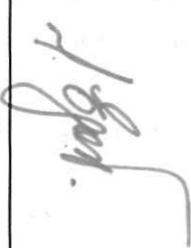


BRIGHSTAR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados Acumulados			
	Capital Social	Implementación Primera vez NIIF	Ganancias Acumuladas	Total
Saldo al 31 de enero del 2015	800	254	4.536	5.590
Utilidad del Ejercicio 2016	-	-	1.236	1.236
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	254	5.772	6.827
Utilidad del Ejercicio 2017			628	628
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	254	6.400	7.455

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


SRA. MARINA PTCHELKINA
Gerente General


CPA. MARCELO EGAS
Contador

BRIGHSTAR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

2017	2016
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	8.713
Cobros procedentes de las Ventas	49.474
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(12.476)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(28.283)
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	8.713
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	4.706
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	13.419
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores	1.194
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	(332)
Ajuste por gastos de depreciación y amortización	234
Ajuste Impuesto a la renta	(387)
Ajuste por participación trabajadores	(179)
Cambios en Activos y Pasivos	7.851
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	48
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(693)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	7.658
Incremento (disminución) en beneficios empleados	838
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	8.713
	(678)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SRA. MARINA PTCHELKINA
Gerente General

CPA. MARCELO EGAS
Contador

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

BRIGHSTAR S.A., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 15 de Mayo del 2007.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1792083850001.

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en la Gaspar de Carvajal Lote 3 y Pasaje Pons – Conjunto el Girasol.

El objeto social es la coordinación de exportaciones de Flores a Europa y Asia.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron autorizados por el Gerente General de la Compañía el 06 de marzo del 2018 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de BRIGHSTAR S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF – PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción del valor neto de realización del párrafo 13 o el valor en uso del párrafo 27.

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

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Transacciones en Moneda Funcional

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

BRIGHSTAR S.A., considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Reconocimiento-

BRIGHSTAR S.A., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y/o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

2.4.2 Medición inicial-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.3 Medición posterior

a) **Partidas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, BRIGHSTAR S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales (a clientes)

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos por la prestación de servicios en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otras cuentas por cobrar

Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.

b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, BRIGHSTAR S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Proveedores Locales, Cuentas por pagar Relacionadas, y Otras

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son

pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentarán como pasivos no corrientes y si generan intereses, se reconocen en el estado de resultados integral bajo el rubro Gasto por intereses.

2.4.4 Deterioro de Activos Financieros

BRIGHSTAR S.A., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.5 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Propiedad, planta y equipo

2.5.1 Reconocimiento y Medición:

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La propiedad, planta y equipo se reconoce como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. Para estos efectos el costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprenderá:

(i) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

(ii) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

(iii) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado periodo.

2.5.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.5.3 Contabilidad por Componentes

Cuando partes de propiedad, planta y equipo poseen distintas vidas útiles, y tienen un valor significativo son registradas como partidas separadas. Las sustituciones o renovaciones de partes completas que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del bien, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

2.5.4 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles de los activos se determinan sobre la base de antecedentes técnicos, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto las vidas útiles, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)	Valor Residual % del Costo Adquisición
Equipos de computación	Lineal	3	0%

2.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes sobre las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.7 Beneficios a los empleados:

2.7.1 Otros Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar a corto plazo o los planes de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.8 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando el servicio se ha prestado, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

2.9 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la NIIF PYMES Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

NOTA 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

En el segmento de mercado en el cual actúa la compañía, los ingresos se encuentran relacionados con el monto de exportaciones que se coordina con las fincas y las cargueras (transporte). La Gerencia considera que mientras se mantenga un buen servicio los clientes utilizarán los servicios de exportación. Al enfocarse los servicios en clientes de Rusia y Ucrania, más el conocimiento del mercado ecuatoriano se prevé que los clientes mantengan las relaciones comerciales.

Por otro lado, los gastos están muy acotados a los ingresos, por lo que la sostenibilidad económica de la compañía está garantizada.

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2017	2016
	(en U.S. Dólares)	Corriente
Activos Financieros medidos al Costo	13.419	4.706
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	13.419	4.706
Activos Financieros medidos al Costo	187	235
Amortizado		
Cuentas por cobrar Comerciales y otras	187	235
Total Activos Financieros	13.606	4.941
Pasivos Financieros medidos al Costo	9.275	1.419
Amortizado		
Cuentas por Pagar Comerciales y otras	624	1.317
Cuentas por Pagar Relacionadas	8.651	102
Total Pasivos Financieros	9.275	1.419

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor nominal de los Instrumentos Financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre de 2016, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	2017	2016
Bancos Locales	13.419	4.706
Total efectivo y equivalente de efectivo	<u>13.419</u>	<u>4.706</u>
	(en U.S. Dólares)	

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

Un resumen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Otras Cuentas por Cobrar	187	235
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>187</u>	<u>235</u>
	(en U.S. Dólares)	

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta el detalle de propiedad, planta y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre de 2016.

BRIGHSTAR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

Saldos de Propiedad Planta y Equipo

	2017	2016
Clases de Propiedades, Planta y Equipo, Saldo	0	234
Equipo de Computación	0	234
Total Saldo	0	234
Total Clases de Propiedad, Planta y Equipo - Costo		
Adquisición		
Equipo de Computación	4.213	4.213
Total Costo Adquisición	4.213	4.213
Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor		
Equipo de Computación	(4.213)	(3.980)
Total Depreciación Acumulada	(4.213)	(3.980)

Movimientos en Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de propiedades, planta y equipos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 se detalla a continuación:

Cifras en USD Al 31/12/2016
Equipos de Computación

al 31 de Diciembre 2016	Costo Histórico	4.213
Depreciación Acumulada	(4.021)	
Ajustes Depreciación años anteriores	41	
Valor en Libros al 31 de diciembre 2016	234	
Movimiento 2017		
Adiciones		
Gasto por Depreciación	(234)	
Movimiento Neto del año 2017	(234)	
al 31 de Diciembre 2017	Costo Histórico	4.213
Depreciación Acumulada	(4.213)	
Valor en Libros al 31 de diciembre 2017	0	

BRIGHSTAR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 9. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Corresponde a 5.500 acciones adquiridas de la Empresa Manhost S.A. Propietaria del Hotel ManthaHost, la Participación representa un porcentaje mínimo del Patrimonio de dicha compañía.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR Y VALORES ACUMULADOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas por pagar y valores acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre 2016:

	2017	2016
(en U.S. Dólares)		
Cuentas Comerciales y Otras por Pagar		
A Pagar a Relacionados	8.651	102
Proveedores Locales	624	1.317
Total proveedores	9.275	1.419
Obligaciones Empleados	1.789	1.723
Administración Tributaria, Seguridad Social	587	706
Total Valores Acumulados por Pagar	2.376	2.429

NOTA 11: CUENTAS DE ORDEN DEUDORA Y ACREEDORAS

En cuentas de orden se incluye el envío de parte de los cliente del exterior de dinero para el pago a las fincas productoras de rosas y las compañías cargueras. Brighstar S.A. realiza únicamente una intermediación del proceso de exportación, que incluye el pago de las exportaciones con fondos enviados por los clientes del exterior. Brighstar recibe una comisión por su intermediación

A continuación detalle:

DETALLE

	2017
(en U.S. Dólares)	
Saldo Inicial al 1.1.2107	21.401
Recibido de Clientes	519.514
Pago Fincas y Cargueras	(493.373)
Gastos Bancarios	(725)
Saldo al 31 diciembre 2017	46.817

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito y pagado es 800 acciones de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

NOTA 13: INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.8 los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre 2016 se detallan a continuación:

Clases de Ingresos Ordinarios			
		2017	2016
		(en U.S. Dólares)	
Ingresos por Ventas Servicios de Exportación	49,474	55,455	
Total Ingresos Ordinarios	49,474	55,455	

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

Gastos Administrativos			
		2017	2016
		(en U.S. Dólares)	
Gastos del Personal	21,493	21,722	
Beneficios sociales y otros	7,422	8,189	
Gastos de Viajes	734	1,047	
Servicios Básicos	592	2,150	
Arrendos	9,478	9,506	
Honorarios	5,528	5,432	
Depreciación	234	1,011	
Otros	2,791	5,130	
Total	48,272	54,185	

NOTA 15: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

15.1 Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2013 al 2017 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la Compañía.

15.2 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	2017	2016
	(en U.S. Dólares)	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	1.194	2.056
(-) Participación Trabajadores	(179)	(308)
(-) Dividendos Exentos	0	(176)
(+) Gastos no deducibles	0	583
(+) Gastos incurridos para generar Ingresos exentos	0	170
Base imponible para impuesto a la renta	<u>1.015</u>	<u>2.324</u>
Impuesto a la renta (tarifa 22%)	223	511
Anticipo calculado de impuesto a la renta	<u>387</u>	<u>406</u>

15.3 Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de accionistas la tarifa se incrementa al 25%.

Durante los ejercicios fiscales 2016 y 2017 se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La norma del Anticipo no aplica a compañías constituidas a partir del año 2009 por los primeros cinco años de operación.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravables por USD 511; mientras que al 31 de diciembre de 2017 el impuesto a la renta fue por USD 387 correspondiente al Anticipo.

NOTA 16: CONTINGENCIAS

No existen Contingencias que se conozcan y puedan influir en las cifras reveladas en los presentes Estados Financieros

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

SRA. MARINA PTCHELKINA
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

