

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL, LA COMPAÑÍA Y OPERACIONES

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A., es una empresa ecuatoriana creada mediante escritura pública otorgada el 27 de julio de 2009 por el Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Rodrigo Salgado Valdez y Resolución No. SC.IJ.DJC.09 TRES MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO del Sr. Director Jurídico de Compañías, encargado, de 7 de agosto de 2009. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 2827, Tomo 140, el 2 de septiembre de 2009.

Su objeto principal es la producción, compra, venta, distribución, comercialización, industrialización, importación, exportación, de todo tipo de plantas, hierbas y productos naturales, entre otros. La Compañía desarrolla sus actividades operativas en la provincia de Napo, donde compra la hoja de guayusa a los agricultores de la zona para su procesamiento en la planta en la ciudad de Archidona.

Desde el inicio de sus operaciones la Compañía mantiene un Acuerdo con los agricultores de la zona para la provisión de la materia prima, que establece las condiciones de compra-venta bajo las cuales la hoja de guayusa será comercializada. Entre los principales acuerdos establece vender la hoja de guayusa a la empresa bajo los requerimientos de calidad solicitados, cumplir con los requisitos y estándares de Comercio Justo exigido por Fair Trade Labeling Organization (FLO), garantizar el valor mínimo de compra a US\$ 0,35 por libra de hoja fresca de guayusa en las condiciones requeridas por la Compañía y brindar cooperación técnica financiera, de carácter no reembolsable. Para garantizar una mayor formalidad en este Acuerdo los agricultores continúan en proceso de conformación de varias asociaciones por sectores que serán las encargadas de plasmar a futuro dicho Acuerdo.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La Compañía aplica las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF/Pymes) de manera uniforme desde su implementación en el año 2012, las mismas que suponen:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Notas a los estados financieros.

2.1. Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes.

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros.- Los estados financieros de la Compañía **RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, comprenden el estado de situación financiera, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año 2016.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

2.3. Registros contables y unidad monetaria.- Los estados financieros y los registros de la Compañía están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.4. Caja, bancos e inversiones temporales.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son clasificadas en activos corrientes, y no existen cuentas por cobrar a largo plazo.

2.6. Inventarios.- Los inventarios comprenden el inventario de materia prima, inventario de producto en proceso e inventario de producto terminado.

Incluye el costo de materia prima de guayusa, de hierbas para la producción de cajas de infusiones, y material de empaque y seguridad de guayusa al granel y cajas de infusiones.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

La empresa utiliza para la valoración de inventarios el método promedio ponderado. No se considera necesario realizar ajustes por deterioro de inventarios.

2.7. Activos biológicos.- Los activos biológicos incluyen el costo de las plantas en proceso, las cuales se valúan al importe menor entre su costo o su precio menos los costos de terminación y venta. El costo de las plantas en proceso incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. De acuerdo las cláusulas segunda y tercera del Contrato de cesión de derechos de uso suscrito entre la Compañía y los productores, las plantas pertenecen a la empresa RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A. Por lo tanto, el costo de las plantas en proceso, comprende el costo de compra de las plantas, el costo de la mano de obra de los técnicos que directamente trabajan con los productores para mejorar la productividad, otros costos directos y agroforestales, y gastos generales de producción relacionados con las visitas a los productores.

En este período se toma como política cargar con su valor al costo, el inventario de polvo de guayusa al activo biológico de Rukullacta y Chontapunta debido a su alto contenido nutricional y basados en la NIC 41, párrafo 5, 6b y párrafo 10.,

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

considerando también que los activos biológicos beneficiados de este insumo orgánico no se encuentran depreciándose.

2.8. Propiedad, planta y equipo

2.8.1 Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

Se considera un bien como activo fijo, los bienes que sirvan a la empresa para generar beneficios económicos futuros, con un valor superior a los USD 200, existiendo excepciones en el caso de mobiliario y equipo de oficina que pueden ser por menor valor pero que dada su naturaleza y durabilidad se considera como activo fijo.

El costo incluirá el precio de adquisición, honorarios legales, aranceles de importación impuestos no recuperables y costos atribuibles para su inicio de operación.

La entidad evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la Entidad estimará el importe recuperable del activo correspondiente.

2. **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**

2.8.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.8.3 Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil en años</u> (hasta)
Edificio	20
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Muebles y Enseres	10
Equipos de oficinas	10
Activos biológicos	50

2.9 Costos por préstamos.- Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.10 Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar.- Son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.11 Impuesto a la renta.- el cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen desde el año 2013 la tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró 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 utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

2.12. Beneficios a empleados

2.12.1 Bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios por bonificación por desahucio es determinado utilizando valoraciones aplicando lo dispuesto en la normativa laboral ecuatoriana, el ajuste es realizado al final de cada período.

2.12.2 Participación a trabajadores.-De acuerdo con el Código de Trabajo, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, provisión registrada con cargo a los resultados del respectivo ejercicio económico. Este beneficio es distribuido 10% para el trabajador y 5% por cargas familiares. El plazo de pago es hasta abril 15 del año siguiente.

2.13. Reconocimiento de ingresos y gastos.- El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos. Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que haya realizado el pago, y son registrados en el período más cercano al que se conocen.

2.14. Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que de la utilidad anual por lo menos el 10% sea apropiado como reserva legal hasta que ésta represente el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada parcial o totalmente.

2.15. Estimaciones y juicios contables.- La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información actualmente disponible, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

3. EFECTIVO E INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2016, están conformados como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Bancos	147.389,92
Caja chica	<u>700,00</u>
Total efectivo y equivalentes al efectivo	<u>148.089,92</u>

Bancos.- Está representado por dos cuentas de ahorro y tres cuentas corrientes en Banco del Pichincha que suman US\$ 46.876,54 y una cuenta de Produbanco por US\$ 100.513,38.

4. CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016, están conformados como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Cuentas por cobrar comerciales	20.715,02
Otras cuentas por cobrar	8.618,81
Cuenta por cobrar, parte relacionada	2.499,68
(-) Provisión para cuentas incobrables	<u>(5.469,74)</u>
Total	<u>26.363,77</u>

Cuentas por cobrar comerciales; está representado por clientes nacionales US\$ 20.715,02 y otras cuentas por cobrar.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016, la composición de los inventarios es como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Materia prima	13.550,32
Productos terminados	191.071,00
Material de empaque	38.816,39
Otros Inventarios	<u>9.521,62</u>
Total Inventarios	<u>252.959,33</u>

a) Materia prima, corresponde al inventario de hierbas deshidratadas y mezclas de materia prima (hierbas) para empaque de infusión de guayusa.

b) Productos terminados, corresponde al inventario de guayusa al granel y cajas de infusiones de guayusa para el mercado local.

c) Material de empaque, corresponde al inventario de material utilizado para el empaque tanto de guayusa al granel como de cajas de té.

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

d) Otros Inventarios, corresponde a las herramientas utilizadas en laboratorio de investigación, planta procesadora y campo.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, los impuestos recuperables y castigados son:

	<u>2016</u>
	(US dólares)
Crédito Tributario - IVA	133.894,08
Crédito Tributario - Renta	<u>2.049,94</u>
Total	<u>135.944,02</u>

IVA: corresponde al Crédito Tributario de los años del 2014 al 2016, de los cuales se está realizando el trámite para devolución por los años 2014 y 2015 ante el Servicio de Rentas Internas la cual se espera la resolución en el año 2017.

RENTA: corresponde a las retenciones de impuesto a la renta que fueron realizadas a la empresa y el pago de impuesto por salida de divisas de años anteriores.

7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2016, están conformados como sigue:

	<u>2015</u>
	(US dólares)
Seguros pagados por anticipado	6.131,47
Anticipo proveedores	<u>3.941,81</u>
Total	<u>10.073,28</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 el movimiento contable de las propiedades fue el siguiente:

	Dic. 31 <u>2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	Dic. 31 <u>2016</u>
	(US dólares)			
Terrenos	68,953.04	27,156.33	-	96,109.37
Edificios e instalaciones	186,715.88	7,529.48	-	194,245.36
Muebles y Equipos de oficina	10,547.48	14,721.95	1,573.58	23,695.85
Maquinaria y Equipo	324,008.62	19,547.82	10,500.24	333,056.20
Equipos de computación	22,183.37	3,881.98	4,562.27	21,503.08
Vehículo	142,748.27	-	6,902.30	135,845.97
Herramientas	18,339.84	2,520.09	20,859.93	-
Viveros	71,319.61	-	-	71,319.61
Adecuaciones	12,906.93	-	5,340.84	7,566.09

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Total propiedades	857,723.04	75,357.65	49,739.16	883,341.53
Depreciación acumulada	<u>-241,298.59</u>	<u>-90,318.93</u>	<u>-21,067.01</u>	<u>-310,550.51</u>
Total propiedades, neto	<u>616,424.45</u>	<u>-14,961.28</u>	<u>28,672.15</u>	<u>572,791.02</u>

En el año 2016 se realizó la reclasificación de herramientas a ser considerado como inventario y no como propiedad planta y equipo.

9. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2016, están compuestos como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Plantas en producción Fase I	52,129.58
Plantas en producción Fase II	152,323.33
Plantas en producción Fase III	169,764.26
Plantas Chontapunta	24,672.74
Rukullakta	138,106.27
Total plantaciones	<u>536,996.18</u>
Depreciación acumulada	-22,453.20
Total, neto	<u>514,542.98</u>

El costo total de las tres fases de plantaciones corresponde a las 70.000 plantas de guayusa que han sido entregadas a los agricultores de la zona de Napo desde el año 2011. La Compañía hasta el 2013 registró los costos y gastos generados por la asistencia técnica que se da a los agricultores.

En el año 2016 se registró todos los costos y gastos que se realizan por mantenimiento de las plantas que se encuentran en el terreno de Rukullakta y Chontapunta. Basados en el informe técnico del Jefe de Campo, se determinó que el polvo de guayusa contiene un alto nivel nutricional por lo cual se consideró el traslado de 11.533,70 libras de polvo de guayusa como insumo nutricional (abono) para las plantas de guayusa de las fincas de Rukullakta y Chontapunta, las mismas que no se encuentran depreciándose.

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10. IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2016, la determinación y movimiento de la cuenta es como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Total de pérdidas tributarias	747,624.87
Beneficio tributario total	51,142.40
	22% <u>11,251.33</u>
Saldo final	<u><u>11,251.33</u></u>

11. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre del 2016, están compuestos como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Marcas y patentes	47,268.83
Software	18,127.96
(-) Amortización acumulada	<u>-17,734.01</u>
Total	<u><u>47,662.78</u></u>

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, están compuestos como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Proveedores locales	31,802.79
Proveedores de guayusa	11,420.19
Otros proveedores locales	343.26
Otras cuentas por pagar	580.96
Total cuentas y documentos por pagar	<u><u>44,147.20</u></u>

Los proveedores de guayusa corresponden a la provisión por pago de prima de premio social de los meses julio, agosto y septiembre.

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

13. IMPUESTOS Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, están compuestas como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Impuestos por pagar:	
Administración Tributaria – SRI	2,268.63
Total	<u>2,268.63</u>
 Gastos acumulados por pagar:	
Seguridad Social - IESS	11,492.10
Beneficios de ley a empleados	16,469.45
Total	<u>27,961.55</u>

El rubro beneficios de ley a empleados incluye las provisiones de décimo tercero sueldo US\$ 1.931,35, décimo cuarto sueldo US\$ 3.202,50, fondos de reserva US\$ 133,28 y vacaciones por pagar US\$ 11.202,32.

14. OBLIGACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016, el préstamo que se obtuvo para expansión del negocio y capital de trabajo por US\$ 300.000 recibido de la Fundación Netri de Barcelona-España, mediante convenio de crédito suscrito el 15 de junio del 2014. Los términos principales del convenio son los siguientes: Plazo 4 años tasa de interés 5% anual, amortización del capital: US\$ 100.000 en diciembre 31 del 2015 y cinco pagos semestrales de US\$ 40.000 desde el 30 de junio del 2016 hasta el 30 de junio del 2018.

Para el año corriente se realizó la cancelación de US\$. 80.000 de capital y los intereses correspondientes, quedando como deuda menor a un año el valor de US\$ 80.000 y el valor de US\$ 40.000 como saldo para el año 2018.

15. PROVISIÓN POR DESAHUCIO

En aplicación a lo dispuesto en los artículos 184 y 185 del Código de Trabajo, el trabajador puede finalizar la relación laboral mediante renuncia voluntaria o desahucio. Si finaliza mediante el procedimiento de desahucio y cumple las solemnidades de ley tendrá derecho a recibir la bonificación por desahucio equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía realizó el cálculo actuarial correspondiente y se registró un incremento de US\$ 4.579,95 en la provisión por desahucio.

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016, el patrimonio de los accionistas es de US\$ 1.512.202,04 y están compuestos como sigue:

Capital social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía en ambos años es de US\$ 1.519.955, dividido en 1.519.955 acciones ordinarias y nominativas de US

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

\$ 1.00 cada una.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 la reserva acumulada de años anteriores es de US\$ 8.649,84.

Resultados acumulados – Hasta el año 2016 corresponde a pérdidas de ejercicios anteriores; Las pérdidas tributarias pueden amortizarse de acuerdo a los límites establecidos en el artículo 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno hasta en los siguientes cinco años después de causadas. Al 31 de diciembre del 2016, las pérdidas acumuladas totalizan US\$ 508.684,94

Otros resultados integrales.- en el año 2016 se registran la baja de provisión por amortización de pérdidas tributarias.

Resultados del ejercicio – El resultado obtenido para el año 2016 es una pérdida de US\$ 611.963,53

17. VENTAS NETAS Y OTRAS RENTAS

En los años 2016, están representadas como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Guayusa al Granel	527,182.80
Manejo y fletes de Exportación	31,641.56
Cajas de Té	150,097.81
Maní Amazónico	16,695.00
Total ventas netas	<u>725,617.17</u>
Otras rentas; proyectos públicos/privados, intereses y otros	8,630.68
Total	<u><u>734,247.85</u></u>

Otras rentas, en el año 2016, incluyen el reconocimiento del costo de cosecha de guayusa de la finca al costo de compra US\$ 2.569,49 y reembolsos de gastos de viaje de accionistas.

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

18. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

En los años 2016, están compuestos como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Costo de exportación guayusa al granel:	
Materia prima	202,669.94
Mano de obra directa	50,728.72
Costos indirectos de producción :	
Mano de obra indirecta	53,147.76
Servicios de terceros	20,013.65
Depreciación	33,571.63
Mantenimiento y reparaciones	8,543.39
Suministros, materiales y repuestos	14,569.31
Material de empaque	12,409.88
Otros gastos indirectos de producción	13,286.21
Costo de ventas y producción	<u>408,940.49</u>
Más; cajas de té, maní	<u>89,056.83</u>
Total costo de ventas y producción	<u><u>497,997.32</u></u>

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

En los años 2016, están compuestos como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Sueldos y beneficios sociales	321,950.42
Servicios y asesorías externas	42,647.81
Depreciación y amortización	28,320.57
Otros egresos:	
Mantenimiento y reparaciones	10,165.36
Arrendamiento operativo	21,754.10
Suministros, materiales y repuestos	4,407.03
Seguros y reaseguros	11,625.48
Gastos de viaje	22,491.23
Servicios varios	23,034.41
Otros impuestos y contribuciones	17,501.83
Otros gastos	96,600.63
Subtotal otros egresos	<u>207,580.07</u>
Total gastos administrativos	<u><u>600,498.87</u></u>

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

20. GASTOS DE VENTAS

En los años 2016, están conformados como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Gasto de Ventas	10,583.91
Gastos de Publicidad	143,388.97
Gastos de exportación	24,588.16
Total	<u>178,561.04</u>

21. GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

En los años 2016, están conformados como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)
Investigación Procesamiento	2,617.73
Investigación vivero	62.15
Certificación Orgánica	11,971.78
Certificación Comercio Justo	19,404.82
Otros gastos de investigación	5,594.25
Investigación	2,224.28
Certificación HACCAP	815.06
Total	<u>42,690.07</u>

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

A continuación presentamos las conciliaciones tributarias de los años 2016:

	<u>2016</u> (US dólares)
Pérdida del Ejercicio	-597,126.67
Participación a trabajadores 15%	
Subtotal	<u>-597,126.67</u>

Cálculo del impuesto a la renta causado

Menos:

Amortización de pérdidas tributarias (Art. 11 LRTI)

Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)

RUNATARPUNA EXPORTADORA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Más:

Gastos no deducibles locales 166,921.27

Utilidad gravable

Impuesto a la renta corriente, tarifa 22%

Impuesto a la renta diferido, aplicación

Impuesto a la renta total

Beneficio tributario por amortización de perdidas

Impuesto a la salida de divisas

Anticipo de impuesto a la renta

14,836.86

Retenciones en la fuente

Impuesto a la renta a pagar

Pérdida Tributaria

-415,368.54

23. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el año terminado el 31 de diciembre de 2016, RUNA LLC mantiene un saldo de US\$ 1.143.307,43 correspondiente a Aporte de futuras capitalizaciones, las cuales serán capitalizadas en el año 2017.