

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA. Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador en Septiembre de 1987, el objetivo principal es la prestación de servicios de Auditoría, Consulta Gerencial en las ramas de Contabilidad, Administración, Finanzas, Impuestos, y en general la prestación de servicios como Consultores.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de Elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) **Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta.

c) **Costos por Préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) **Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

| | <u>Vida Util</u> | <u>Tasa</u> |
|-----------------------|------------------|-------------|
| Muebles y Enseres | 10 años | 10% |
| Equipo de computación | 3 años | 33% |
| Equipo de Oficina | 10 años | 10% |
| Instalaciones | 10 años | 10% |
| Vehículos | 5 | 20% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------|
| | 2017 | 2016 |
| Caja Chica | 300,00 | 80,14 |
| Banco Bolivariano Cta. 1405012313 | 1,53 | 0,02 |
| Banco de Guayaquil | 2.860,00 | 1.217,20 |
| Banco del Pichincha | 826,22 | 4,25 |
| Banco de Guayaquil Ahorros | 229,28 | - |
| Total | 4.217,03 | 1.301,61 |

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Clientes | 52.347,17 | 50.110,62 |
| Cheques Postfechados | 102.612,38 | 73.616,36 |
| Otras Cuentas por Cobrar | - | 339,89 |
| Provisión Cuentas Incobrables | (2.642,42) | (2.642,42) |
| Total | 152.317,13 | 121.424,45 |

NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES

El resumen de Anticipos y Avances es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|---------------------------------|----------------------|---------------|
| | 2017 | 2016 |
| Anticipo Proveedores Nacionales | 4.100,00 | 100,00 |
| Total | 4.100,00 | 100,00 |

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|------------------------------|----------------------|-----------------|
| | 2017 | 2016 |
| Retencion Fuentes | 1.048,58 | 1.140,80 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 2.349,56 | 2.976,48 |
| IVA Descontable Compras | 5.488,55 | 3.407,93 |
| Total | 8.886,69 | 7.525,21 |

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

Nota 7. COSTO DE VENTA

El resumen de Costo de Ventas es como sigue:

| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Inventario Inicial | 116.383,40 | 116.294,75 |
| Compras | 282.510,33 | 200.818,22 |
| Disponibile para la Venta | <u>398.893,73</u> | <u>317.112,97</u> |
| Inventario Final Mercaderia | 123.753,36 | 122.504,18 |
| Inventario Final Mercaderia en Transito | - | - |
| Provisión Valor Neto Realizable | (6.120,78) | (6.120,78) |
| Total Inventario | <u>117.632,58</u> | <u>116.383,40</u> |
| Costo de Ventas | <u>281.261,15</u> | <u>200.729,57</u> |

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| <u>ACTIVO:</u> | | |
| <u>DEPRECIABLES</u> | | |
| Equipo Procesamientos de Datos | 3.505,68 | 3.505,68 |
| Equipo de Oficina | 540,18 | 540,18 |
| Vehículos | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Terrenos | 109.742,00 | 109.742,00 |
| Total | <u>133.787,86</u> | <u>133.787,86</u> |
| <u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u> | | |
| Equipo Procesamientos de Datos | 3.403,31 | 3.167,06 |
| Equipo de Oficina | 180,06 | 126,04 |
| Vehículos | 8.666,67 | 4.666,67 |
| Total | <u>12.250,04</u> | <u>7.959,77</u> |
| Total Propiedad, Planta y Equipo | <u>121.537,82</u> | <u>125.828,09</u> |

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Continuación...

| | Diciembre 31, | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 |
| ACTIVO | | |
| Saldo Inicial | 133.787,86 | 3.424,43 |
| Adiciones | - | 130.363,43 |
| Saldo Final | 133.787,86 | 133.787,86 |
| Depreciación | | |
| Saldo Inicial | 2.877,56 | 1.050,21 |
| Gasto Depreciación | 9.372,48 | 1.827,35 |
| Saldo Final | 12.250,04 | 2.877,56 |

NOTA 9. PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Sobregiro | 24.142,94 | 14.858,34 |
| Préstamo Banco de Loja | 29.058,86 | 59.863,54 |
| Préstamo Banco Guayaquil | 19.330,92 | 28.444,37 |
| Diners Banco Pichincha | 5.568,75 | 6.623,36 |
| American Express Gye | 21.090,13 | 14.080,28 |
| Visa Bankard Corporativa BB | - | (0,27) |
| Total | 99.191,60 | 123.869,62 |

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Varios Proveedores | 1.646,42 | 3.733,15 |
| Cuentas por Pagar Importaciones | 309,40 | - |
| Otras Cuentas por Pagar | 9.742,00 | 9.742,00 |
| Diners Club Corporativa | - | (272,14) |
| Maria Fernanda Rengel | - | 148,14 |
| G4S Seguridad | - | 28,50 |
| Gastos de Viaje por Pagar | - | 2.246,24 |
| Milton Vallejo | 31.000,00 | 24.400,00 |
| Total | <u>42.697,82</u> | <u>40.025,89</u> |

NOTA 11. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Impuesto a la Renta Anual | 5.027,77 | 1.528,10 |
| SRI Por Pagar | 14.859,10 | 11.874,78 |
| Total | <u>19.886,87</u> | <u>13.402,88</u> |

NOTA 12. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

| | <u>Diciembre 31,</u> | |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Décimo Tercer Sueldo | 392,37 | 277,10 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 632,70 | 396,50 |
| Bonos Extraordinarios | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Aporte IESS | 1.725,51 | 1.351,21 |
| Fondos de Reserva | - | 18,74 |
| Provisión Desahucio | 11.039,08 | - |
| Provisión Jubilación Patronal | 20.501,15 | - |
| Participación Trabajadores | 4.141,46 | 1.262,39 |
| Total | <u>58.422,27</u> | <u>23.305,94</u> |

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 13. PRESTAMOS ACCIONISTAS

El resumen de Préstamos Accionistas, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|----------------|---------------|----------|
| | 2017 | 2016 |
| Karen Rengel | - | - |
| Milton Vallejo | - | - |
| Total | - | - |

NOTA 14. OTROS PASIVOS

El resumen de Otros Pasivos, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| | 2017 | 2016 |
| Anticipo Clientes | 1.894,50 | 522,51 |
| Dépositos No identificados | - | 100,00 |
| Total | 1.894,50 | 622,51 |

NOTA 15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|---|------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Asesoría Jurídica | - | 277,78 |
| Asesoría Contable | 6.300,00 | 4.950,00 |
| Bonificación 25% por cada año de servicio | 56,25 | - |
| Capacitación al Personal | 800,00 | - |
| Municipalidad | 998,90 | 971,34 |
| Bomberos | 21,60 | 65,20 |
| De Vehículos | 145,92 | 211,26 |
| Contribuciones Super de Compañías | 283,15 | 256,15 |
| Impuesto a la Salud de Divisas | 9.379,41 | 6.209,98 |
| Otros Gastos de Personal | - | 156,41 |
| Total | 17.985,23 | 13.098,12 |

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 16 OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Otros Gastos Administrativos, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| | 2017 | 2016 |
| Otros Gastos | 12,68 | 4,36 |
| Procesamiento Electronico de Datos | 925,82 | 1.269,60 |
| Energía Eléctrica | 39,81 | 38,84 |
| Celular | 1.549,25 | - |
| Transporte, Fletes y Acarreos | 2.126,93 | 1.307,39 |
| Mantenimiento y Reparación | 77,79 | 483,73 |
| Exhibidores | 21,41 | - |
| Adecuaciones y Mejoras | 573,87 | 5,45 |
| Hotel y Manutención | 5.901,17 | - |
| Pasajes Aéreos | 6.485,90 | 1.942,70 |
| Pasajes Terrestres | 129,00 | 94,00 |
| Otros Gastos de Viaje | 288,12 | - |
| Útiles de Oficina | 440,50 | 521,20 |
| Parqueaderos | 71,18 | 76,52 |
| Elementos de Aseo y Cafetería | 632,21 | 120,61 |
| Restaurante Alimentación | 434,81 | 226,98 |
| Monitoreo y Seguridad Electrónica | 258,70 | 345,00 |
| Combustibles y Lubricantes | 1.202,84 | 742,69 |
| Gastos Preoperativos | 350,00 | - |
| Aseo y Vigilancia | - | 17,86 |
| Agua | - | 56,41 |
| Propaganda y Publicidad | - | 12,00 |
| Desempaque y Percheo de mercadería | - | - |
| Notariales | - | 323,00 |
| Gasto ICE | - | 139,99 |
| Total | 21.521,99 | 7.728,33 |

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Venta, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Sueldo y Salarios | 85.317,68 | 70.202,52 |
| Horas Extras y Recargos | 56,25 | - |
| Comisiones | 110,82 | - |
| Auxilio Transporte y Alimentación | 2.368,75 | 4.710,00 |
| Décimo Tercer Sueldo | 4.198,73 | 3.325,22 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 1.440,36 | 963,10 |
| Vacaciones | 218,60 | - |
| Fondos de Reserva | 6.776,24 | 6.035,32 |
| Bonificación por Responsabilidad | 200,00 | - |
| Gasto Provisión Desahucio | 11.039,08 | - |
| Gasto Provisión Jubilación Patronal | 20.501,15 | - |
| Aporte Patronal | 10.486,48 | 9.168,97 |
| Gastos de Viaje | 2.481,14 | 3.909,77 |
| Empaque y Transporte | 12.505,90 | 7.093,85 |
| Total | 157.701,18 | 105.408,75 |

NOTA 18. OTROS GASTOS DE VENTAS

El resumen de Otros Gastos de Venta, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|--|----------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Regalos Navidad Clientes | 626,94 | 300,22 |
| Costurería | 40,00 | 16,00 |
| Seguros y Reaseguros | 2.380,33 | 3.024,81 |
| Seguro de Viaje | 297,00 | - |
| Gastos de Nacionalización | 10.368,46 | 6.137,78 |
| Mantenimiento y Reparación de Vehículo | 1.116,78 | 467,33 |
| Repuestos y Accesorios | 248,16 | - |
| Gastos de Gestión | 1.187,74 | - |
| Gastos de Venta | 2.704,92 | - |
| Implementos de Ventas | - | 21,39 |
| Celulares | - | 1.111,95 |
| Marcas y Patentes | - | 250,00 |
| IVA que se carga al Gasto | - | 311,30 |
| Total | 18.970,33 | 11.640,78 |

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 19. OTROS EGRESOS

El resumen de Otros Egresos, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| | 2017 | 2016 |
| Donaciones | 2.295,48 | 2.223,60 |
| Gastos No Deducibles | 46,92 | 454,23 |
| Otros Gastos Diversos | 9,90 | 113,66 |
| Total | 2.352,30 | 2.791,49 |

NOTA 20. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

| | Diciembre 31, | |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2017 | 2016 |
| Intereses y comisiones | 7.936,40 | 8.777,80 |
| Gastos Bancarios | 740,66 | 721,76 |
| Solca Diferidos | 9,96 | 349,04 |
| Total | 8.687,02 | 9.848,60 |

(Espacio en Blanco)

IMPORTADORA LOJARE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 21. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta

| | Diciembre 31, | |
|--|------------------|-----------------|
| | 2017 | 2016 |
| Utilidad del ejercicio | 27.609,71 | 8.415,76 |
| (-) 15 % Participación Trabajadores | 4.141,46 | 1.262,39 |
| (+) Gastos No Deducibles | 46,92 | 454,23 |
| (-) Beneficio Trabajadores Discapacitados | 661,68 | 661,68 |
| Conciliación Impuesto a la Renta | 22.853,49 | 6.945,92 |
| 22% Impuesto a la Renta | 5.027,77 | 1.528,10 |
| Saldo Anticipo Pendiente de Pago | 1.140,80 | - |
| Anticipo correspondiente al Ejercicio Fiscal | 3.490,37 | - |
| (=) Rebaja del Saldo del Anticipo | 684,48 | |
| (=) Anticipo Reducido | 2.805,89 | |
| Impuesto Causado Mayor que el Anticipo | 2.221,88 | 4.705,31 |
| (+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago | 456,32 | 1.729,83 |
| (-) Retenciones en la Fuente | 1.048,58 | 1.140,80 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 1.629,62 | 589,03 |