



## **NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

### **2.1 Base de presentación de los estados financieros NIC 1112(a)**

#### **a) Declaración de cumplimiento NIC 1.16**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's, para Pymes Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador. Los estados financieros adjuntos se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2016,

#### **b) Bases de medición**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

#### **NIC 1.117(a)**

- Provisión Jubilación Patronal la empresa
- Provisión Desahucio la empresa

#### **c) Moneda funcional y de presentación**

#### **NIC 1.51(d), (e)**

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

#### **(d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's 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.



Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **2.2 Políticas contables significativas- NIC 1.112(a), 1.17(a)**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

### **(a) Instrumentos financieros**

#### **NIC 39.45**

La empresa no tiene los siguientes activos financieros no derivados: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y préstamos y partidas por cobrar.

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

#### **NIC 39.44**

Inicialmente, la Compañía reconoce de deuda emitida y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

#### **Partidas por cobrar**

#### **NIC 39.46(a)**

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.



NIC 7.46

**Provisión para cuentas Incobrables**

La Compañía al 31 de diciembre del 2017, provisionó el 1% sobre el saldo de la cartera del ejercicio en curso; el saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables al cierre del período es de US\$, 34.389.03

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$ Al 31-12-17</u>
Saldo de cuentas por Cobrar al 31-12-17	34,389.03
Cartera Incobrables 31-12-17	19,975.03
Base para provision incobrable	14,414.00
<b>1% Provisión Cuentas Incobrables ejercicio 2017</b>	<u>144.14</u>
Saldo al 01 de enero del 2017	875.72
(-) Cierre de Cuentas Clientes	0.00
Provisión cuentas Incobrables ejercicio 2017	144.14
<b>Total Provisión acumulada al 31 de diciembre del 2017</b>	<u><u>1,019.86</u></u>

**Deterioro**

NIC 39, 63, 64



La Compañía para el presente ejercicio no considera la evidencia de deterioro. Todas las partidas por cobrar e instrumentos de inversión mantenidos hasta el vencimiento individualmente significativos son evaluados por deterioro específico. Los que no se encuentran específicamente deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido ya identificados.

<b>Descripción</b>	<b>Saldo US\$ AL 31-12-2017</b>
Saldo al 01 de enero del 2016	0.00
Cruce de cuentas por deterioro de cartera 2016	0.00
Provisión cuentas por deterioro ejercicio 2016	0.00
<b>Total Provisión acumulada al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>0.00</b>

### **2.3 Valuación para inventarios**

El control de inventarios se efectúa por el método permanente; las existencias son valoradas al costo o valor neto de realización, el menor según lo dispuesto en la NIC 2

La empresa para la valuación de inventarios aplica el método del costo promedio ponderado para todos los químicos, fertilizantes y demás materiales utilizados en el proceso de siembra, cultivo y empaque de flores. En el caso de existencias por recibir estas son valoradas al costo de adquisición.

El movimiento de los materiales se lo realiza automáticamente dentro del sistema contable, asignando su consumo por medio de centros de costos que se distribuyen directamente a cada área. Se han clasificado los inventarios dentro de activos corrientes.

El valor de inventarios corresponde a las cuentas de materiales y suministros; los materiales son descargados de acuerdo a su utilización en la producción e instalaciones del cultivo, rubros que se encuentran controlados mediante un módulo que está en línea con el sistema contable.



## **(b) Propiedad, planta y equipo**

### **NIC 16. 73(a)**

#### **Reconocimiento y medición**

### **NIC 16.30**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

### **NIC 16.16**

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- El costo de los materiales y la mano de obra directa;
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto;

### **Revalorización**

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento que se contabiliza a valor razonable que pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revalorizado, que es su valor razonable, en el momento de la revalorización, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

El valor razonable de los terrenos se determinó a partir de la evidencia basada en el mercado que ofrezca la tasación, realizada habitualmente por expertos independientes cualificados profesionalmente

### **NIC 16.41/ 71**

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

### **Depreciación**



#### **NIC 16. 73(b)**

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente y considerando el valor residual de cada activo.

#### **(d) Activos Biológicos**

#### **NIC 41.20, 21, 30**

Para valorar y reconocer los activos biológicos se hacen las siguientes consideraciones:

**Activo Biológico:** "Un activo biológico es un animal vivo o una planta". El inventario de plantas corresponde al cultivo al 31 diciembre del año en curso.

La entidad utilizará el modelo del valor razonable, a la fecha sobre la que se informe y se utilizará, el costo del activo de manera fiable la empresa acumulará los costos del valor de la planta y el injerto.

#### **Depreciación**

#### **NIC 16. 73(b)**

Los elementos de activo biológico se deprecian usando el método lineal en resultados con base de 5 años de vidas útiles estimadas de cada componente y considerando el valor residual de cada activo. La depreciación se realiza el momento que la planta entre en producción.

#### **Otros activos intangibles**

#### **NIC 38.74**

Otros activos intangibles que son adquiridos por la Compañía y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los activos intangibles son las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas.

#### **Amortización**



La amortización se basa en el costo de un activo menos su valor residual.

**NIC 38.118(a), (b)**

Los activos intangibles se amortizan en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

Las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas que se amortizan de acuerdo a la duración de la variedad o planta. La amortización se realizará el momento que la planta entre a producción.

**NIC 38.104**

Los métodos de amortización, vida útil y valor residual son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

### **(c) Beneficios a los empleados**

#### **1. Características consideradas**

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

#### **2. Características del Método Actuarial**

- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación en el caso de desahucio y en el caso de jubilación desde que los trabajadores cumplen 10 años consecutivos de trabajo.
- Los empleados menores de 10 años son gastos no deducibles



#### **(d) Ingresos**

NIC 18.35(a)

##### **Bienes vendidos**

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, 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 y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

NIC 18.15

La oportunidad de las transferencias de riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, por ejemplo:

- En envíos locales, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido por el cliente;
- En envíos al extranjero, la transferencia ocurre cuando él o los bienes son entregados para su transporte en la Agencia de carga solicitada por el cliente.

#### **f) Ingresos financieros y costos financieros**

NIC 23.8

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados, usando el método de interés efectivo.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultado



## **2.6 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos al cierre del periodo son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el periodo siguiente.

## **2.7 Participación del 15% de utilidades a trabajadores**

Se establece el 15% de participación laboral sobre la utilidad contable del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2017, como se muestra en la Nota 34 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

## **2.8 Impuesto a la Renta**

Cuando se generan utilidades, la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación trabajadores se aplique una tasa del 22% por concepto de Impuesto a la Renta previa la elaboración de la conciliación tributaria, en los términos que establece la Ley.

En concordancia con lo expuesto anteriormente, la compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 22%, registrándose en libros un impuesto causado de US\$. 932.30 como se muestra en la Nota 34 de la Conciliación Tributaria.

## **2.9 Reserva Legal**

La Ley de Compañías según el artículo No. 297 faculta una apropiación del 10% anual de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, hasta que la reserva legal alcance por lo menos al 50% del capital social, para el caso de las Sociedades Anónimas y/o Compañías de Economía Mixta. De acuerdo a lo establecido en esta disposición, la compañía al no ha efectuado ningún cálculo de reserva legal



Para el ejercicio económico 2017 la compañía no registra un Fondo de Reserva Legal, por cuanto el saldo acumulado cumple con establecido por la ley.

<u>Reserva Legal</u>	<u>VALOR EN DOLARES</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	0.00
<u>Reserva Legal</u>	
Saldo al 31 de diciembre del 2017	0.00

## **2.10 Políticas Administrativas y de procedimientos**

### **a) Políticas de Ventas**

La empresa mantiene una política de ventas y créditos por mercado, concediendo a los importadores de Rusia, Europa y Estados Unidos 90 días de crédito.

### **b) Sistema Contable**

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el sistema informático "Silver book", desarrollado por el Ing Orlando Alvarez. Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, productivas, comerciales, y de recursos humanos. El sistema está en línea con los siguientes módulos:

- Requisiciones
- Compras
- Inventarios
- Cuentas por Pagar
- Tesorería y Bancos
- Contabilidad General y Costos
- Administración general de Recursos Humanos, Control de asistencia y Nómina
- Activos Fijos
- Cultivo de Flores
- Sanidad Vegetal de Flores
- Postcosecha de Flores
- Ventas de Flores
- Cuentas por Cobrar de Flores



- Ventas General
- Cuentas por Cobrar General
- 

**NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-17</u>
<b>CAJA GENERAL</b>		
Caja chica		0.00
Suman:		<u>0.00</u>
<b>BANCOS</b>		
Banco del Pichincha		0.00
Banco Internacional		0.00
Suman:		<u>0.00</u>
<b>INVERSIONES</b>		
Pichincha		0.00
Suman:		<u>0.00</u>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		<u><u>0.00</u></u>



**NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Clientes Locales	0.00
Clientes del Exterior	34,389.03
<b>Suman:</b>	<u>34,389.03</u>
Menos: Provisión para incobrables	1,081.18
Menos: Provisión por deterioro	0.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO</b>	<u><u>33,307.85</u></u>

**NOTA (5) OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	
<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>	
Otros (a)	780.00
<b>Suman:</b>	<u>780.00</u>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<u><u>780.00</u></u>

(a) Cuenta por cobrar a la empresa Americana



#### NOTA (6) INVENTARIOS

<b>Descripción</b>	<b>Saldo US\$ Al 31-12-17</b>
Aparatos de medición	0.00
Agroquímicos	0.00
Agroquímicos poscosecha	0.00
Materiales de seguridad industrial	0.00
Materiales de empaque	0.00
Materiales mantenimiento bloque	0.00
Materiales mantenimiento general	0.00
Materiales para cultivo	0.00
Suministros de Oficina	0.00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>0.00</b>

(b)

(b) La empresa no mantiene inventarios de suministros

#### NOTA (7) SEGUROS

<b>Descripción</b>	<b>Saldo US\$. Al 31-12-17</b>
Seguros Accidentes	0.00
Amortización de Seguros Activos	0.00
<b>SEGUROS</b>	<b>0.00</b>

(c) La empresa no mantiene seguros



**NOTA (8) IMPUESTOS ANTICIPADOS**

<b>Descripción</b>	<b>Saldo US\$.</b>
	<b><u>Al 31-12-17</u></b>
1% Retención en la Fuente	0.00
2% Retención en la Fuente	0.00
10% Retención en la Fuente	0.00
100% Iva Retenido	0.00
IVA Compras Locales (b)	32,523.78
Anticipo impuesto a la Renta	2,610.79
<b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b><u>35,134.57</u></b>

(c) Valor que corresponde al crédito tributario acumulado con tarifa 12%, al cierre del ejercicio 2017.



**NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Descripción	Saldo US\$. Al 31-12-17
Terreno	15.096.00
<b>Activos Terminados Revalorizados</b>	
Terreno	-
<b>Activos En Construcción</b>	
Invernaderos	240.20
Construcciones Generales	13,942.79
Maquinaria y equipo	0.00
Muebles y enseres	0.00
<b>Activos Terminados</b>	
Invernaderos	0.00
Instalaciones eléctricas	0.00
Construcciones Hidraulicas	1,190.52
Construcciones Servicio de Invernadero	0.00
Construcciones Generales	1,538.28
Equipo de Computacion	3,568.57
Maquinaria y equipo	3,653.77
Muebles y enseres	600.00
Vehiculos	0.00
<b>SUMAN:</b>	<u>39,830.13</u>
Menos: Depreciación acumulada	<u>3,669.78</u>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b>	<u><u>36,160.35</u></u>



**NOTA (10) ACTIVO BIOLÓGICO**

A continuación se detallan los conceptos o cuentas que se encuentran involucradas o incluidas dentro de este grupo de cuentas:

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Plantas en Producción Act. Siembra Puluví		4,344.00 4,344.00
Menos : Depreciación Dep. Siembra Puluví		<hr/> <hr/> -
<b>TOTAL ACTIVO BIOLÓGICO</b>	<b>(c)</b>	<b>4,344.00</b>
Plantas en Producción R. Siembra Puluví		54,860.00 54,860.00
Menos : Depreciación Dep. Siembra Puluví		<hr/> <hr/> -
<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>(d)</b>	<b>54,860.00</b>

(c) El Valor del activo biológico corresponde a la acumulación de las adquisiciones de yemas, plantas, injerto de la siembra



#### NOTA (11) ACTIVO INTANGIBLE

(d) Un activo es un recurso controlado por la entidad del que pudo y puede obtener beneficios tangibles la empresa.

#### NOTA (12) PRÉSTAMOS CORTO PLAZO

<u>Descripción</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
SOBREGIROS BANCARIOS		-428.19
<b>TOTAL PRESTAMOS CORTO PLAZO</b>		<u><u>0.00</u></u>

#### NOTA (13) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Proveedores Locales	18,541.44
Proveedores de Plantas	0.00
Proveedores de Servicios	0.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<u><u>18,541.44</u></u>

#### NOTA (14) OTRAS CUENTAS POR PAGAR



<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	
Tarjetas de Credito	3,842.70
<b>Suman:</b>	<u>3,842.70</u>
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	
Clientes Locales	0.00
Clientes del Exterior	0.00
<b>Suman:</b>	<u>0.00</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	
Paul Valdospinos	62,444.54
<b>Suman:</b>	<u>62,444.54</u>

<u>Descripción</u>	<u>Al 31-12-17</u>
<b>OBLIGACIONES</b>	
Préstamos IESS	390.45
Aporte Patronal	1,036.98
Aporte Personal	806.54
Fondos de Reserva	208.66
<b>Suman:</b>	<u>2,442.63</u>
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	
Décimo Tercer Sueldo	629.31
Décimo Cuarto Sueldo	2,625.00
Vacaciones	2,345.10
15% Part Trabajadores	635.66
<b>Suman:</b>	<u>6,235.07</u>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<u><u>8,677.70</u></u>

**NOTA (15) IMPUESTOS POR PAGAR**



<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	
1% Retención Fuente	166.64
2% Retención Fuente	7.28
10% Retención Fuente	38.00
15% Retención Fuente	0
8% IVA Retención	0
100% IVA Retención	243.25
Suman:	<u>465.17</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS</b>	
Empleados	0
Suman:	<u>0.00</u>
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<u>465.17</u>

**NOTA (16) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA LARGO PLAZO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>PRESTAMO ACCIONISTA</b>	
Paul Valdospinos	62,444.54
Suman:	<u>62,444.54</u>

**NOTA (17) CAPITAL SOCIAL**



<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Valor</u>
Farinango Caluguilin Jose Manuel	6	24.00
Farinango Caluguilin Luis Humberto	6	24.00
Ugsha Caluguilin Luis Alfredo	13	52.00
Valdospinos Vasquez Freddy Paul	75	300.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL (j)</b>	<b>100</b>	<b>400.00</b>

(j) Está conformado por 400 certificados de acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una; acciones que se encuentran suscritas y pagadas, según consta en la escritura de Constitución de Sociedad Anónima, legalizada el 19 de diciembre del 2011.

**NOTA (18) UTILIDADES RETENIDAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-17</u>
<b>UTILIDADES RETENIDAS</b>	
Año 2016	4,094.84
Año 2017	-1,567.96
<b>TOTAL UTILIDADES RETENIDAS</b>	<b>2,526.88</b>

**NOTA (19) RESERVA FACULTATIVA**



<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
RESERVA FACULTATIVA		
RESERVA FACULTATIVA	(f)	0.00
RESERVA FACULTATIVA	(m)	0.00
<b>TOTAL RESERVA FACULTATIVA</b>		<b><u>0.00</u></b>

**NOTA (20) RESERVA LEGAL**

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
RESERVA LEGAL		
RESERVA LEGAL		0.00
<b>TOTAL RESERVA LEGAL</b>		<b><u>0.00</u></b>

**NOTA (23) UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Las operaciones de la Compañía por el ejercicio económico 2017 arroja una utilidad de 4,237.73 como se indica en balances.



**NOTA (24) INGRESOS**

	<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>OPERACIONALES</b>		
	Exportaciones	271,400.29
	Ventas Local Flor Exportación	0.00
	Ventas Local Flor Nacional	0.00
	Créditos en Ventas (n)	0.00
	Yemas (ñ)	0.00
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<u><b>271,400.29</b></u>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
	Otros ingresos (o)	0.00
	Otros Ingresos no operacionales (p)	112.94
	Utilidad en venta de Activo	0.00
	Rendimientos Financieros (q)	0.00
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<u><b>112.94</b></u>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u><b>271,513.23</b></u>



**NOTA (25) EGRESOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
<b>COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>	
Costos de producción y ventas	174,092.97
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>	<u>174,092.97</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	
Gastos de ventas	28,785.02
Gastos administrativos	61,445.17
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>90,230.19</u>
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	
Gastos bancarios	2,294.41
Gastos no deducibles	1.91
Iva al Gasto	656.02
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<u>2,952.34</u>
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<u>267,275.50</u>



**NOTA (26) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>31-12-2017</u>
Utilidad del Ejercicio	4,237.73
Menos: 15% Participación trabajadores	-635.66
Menos: Otras Rentas Exentas	0.00
Más: Gastos no deducibles	0.00
Más: Participación trabajadores Atribuíbles	0.00
Menos: Otros Ingresos Exentos	0.00
Base Imponible para el cálculo del Impuesto a la renta	<u>3,602.07</u>
22% Impuesto a la Renta	<u>792.46</u>
<b>COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	
22% Impuesto a la Renta	792.46
Menos: Anticipos	-2,610.79
Retenciones en la fuente	0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<u><u>-1,818.33</u></u>

**NOTA (27) EVENTOS SUBSECUENTES**

**a) Declaración de la administración**

Entre enero a abril del 2017 (fecha de emisión del presente informe), a criterio de la administración de la compañía auditada, no se produjeron eventos significativos que hubieren requerido revelarlos o insertarlos en los estados financieros con corte a esa fecha.

**b) Informe de cumplimiento tributario por parte de los Auditores Externos**

Mediante Resolución No. 9170104DGEC-001, publicada en el Registro



Oficial No. 264 de fecha 2 de febrero del 2004, el Servicio de Rentas Internas dispone la presentación de los informes de cumplimiento tributario del año 2008, a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportunidad en la presentación de la información sobre la cual los auditores externos expresan su opinión de auditoría; formatos que se encuentran disponibles en las oficinas del SRI o en su página WEB: [www.sri.gov.ec](http://www.sri.gov.ec).

Disposición que debe ser observada por la Administración para su cumplimiento, en cuanto a plazos y contenido de la información a remitirse al S.R.I., previa revisión de los auditores externos, en lo referente al cumplimiento de obligaciones tributarias.

**c) Cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor**

Para dar cumplimiento a la Resolución No. 04.Q.IJ.001 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, y en referencia al Art. Primero, la Administración de la Compañía, en el Informe Anual de Gerencia correspondiente al ejercicio económico del 2017, está en la obligación de informar sobre los requerimientos de la Resolución en referencia.

En lo relacionado al Art. Segundo de la Resolución indicada, el mismo es derogado con Resolución No. 04.Q.IJ.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 06 de enero del 2005; por consiguiente, Auditoría Externa no ha verificado "el estado de cumplimiento de las normas sobre derechos de autor por parte de la Compañía auditada".

**Legalizados:**

*Verónica Valdospinos*

**Veronica Valdospinos  
GERENTE GENERAL**