**PROCALAM CIA LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

## 1. Información General

La compañía Procalam Cia Ltda, es una empresa dedicada a la explotación de criadores de camarones, se encuentra ubicada su planta de producción en el provincia Guayas, cantón Guayaquil, parroquia el Morro, ciudadela Positos en la provincia del Guayas; inicio sus actividades el 6 de junio del 2014; la misma que al momento aplica NIIF para Pymes de acuerdo a lo que dispone la Superintendencia de compañía .

## 2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país dólar americano, que es la moneda de presentación del grupo. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3

## 3. SECCIONES PARA PYMES Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**SECCIONES**

1. Sección 1 Pequeñas y medianas entidades
2. Sección 2 conceptos y Principios Generales
3. Sección 3 Presentación de los Estados financieros
4. Sección 4 Estado de Situación financiera
5. Sección 5 Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
6. Sección 6 Estado de cambios en el Patrimonio
7. Sección 7 Estado de Flujo de Efectivo
8. Sección 8 Notas a los Estados Financieros
9. Sección 10 Políticas contables estimaciones y errores
10. Sección 11 Instrumentos financieros
11. Sección 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros

12. Seccion 17 Propiedades Planta y Equipo
13. Sección 18 Activos Intangibles distintos a la plusvalía
14. Sección 21 Provisiones y Contingencias
15. Sección 22 Pasivos y Patrimonio
16. Sección 23 Ingresos en Actividades Ordinarias
17. Seccion 27 Deterioro del Valor de activos
18. Sección 28 Beneficios a los empleados
19. Sección 29 Impuestos a las ganancias
20. Sección 32 Hechos ocurridos después de la presentación del balance
21. Sección 34 Actividades especiales (Agricultura)
22. Sección 25 Costo por Intereses

## 4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

### POLITICA CONTABLE 1:

**Sección 1 Pequeñas y Medianas Empresas**

Las pequeñas y medianas empresas son entidades que:

a. No tienen obligación pública de rendir cuentas; y
b. Publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externo.

### POLITICA CONTABLE 2:

**Sección 2 Conceptos y Principios Generales**

Objetivo de los estados financieros de las PYMES

Según el IFRS para PYMES, el objetivo de los estados financieros de las entidades de tamaño pequeño y mediano es ofrecer información sobre:

1. La posición financiera de la entidad
2. El desempeño de la entidad
3. Los flujos de efectivo de la entidad

"De acuerdo con el IFRS para PYMES la calidad de la información contenida en los estados financieros está determinada por las siguientes características:

a) Comprensibilidad

b) Relevancia
c) Materialidad
d) Confiabilidad
e) Sustancia Sobre forma
f) Prudencia
g) Completitud
h) Comparabilidad
i) Oportunidad
j) Balance entre beneficio y costo

La posición (ubicación o situación) financiera de una entidad es la relación entre sus activos, pasivos y patrimonio a una fecha especifica tal y como se presenta en el estado de posición financiera.

Para ello, se deben satisfacer dos condiciones:

1. La definición de los elementos de esa relación (activo, pasivo, patrimonio).
2. Los criterios de reconocimiento (de los activos, pasivos o patrimonio) establecidos por el IFRS para PYMES. Entre estos criterios, se destaca la expectativa de que los beneficios económicos futuros que fluirán a o desde la entidad tienen que ser suficientemente ciertos para que satisfagan el criterio de probabilidad antes que se reconozca un activo o un pasivo.

**Desempeño**

Desempeño es la relación de los ingresos y de los gastos de la entidad durante el período de presentación del reporte

El IFRS para PYMES permite que las entidades presenten el desempeño en un solo estado financiero (el estado de ingresos comprensivos o en dos estados financieros (un estado de ingresos y un estado de ingresos comprensivos.
Los ingresos comprensivos totales y la utilidad o pérdida frecuentemente se usan como medidas de desempeño o como la base para otras medidas, tales como el retorno sobre la inversión o las ganancias por acción

**Reconocimiento**

Técnicamente se refiere al reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación, en los estados financieros, de un elemento que satisface la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto, y que satisface los siguientes criterios

1. Probabilidad del beneficio económico futuro

2 Confiabilidad de la medicion

Cuando un elemento falla en satisfacer el criterio de reconocimiento puede, no obstante, revelarse en las notas o en el material explicativo o en cuadros complementarios. Esto es apropiado cuando el conocimiento del elemento es relevante para la evaluación de la posición financiera, el desempeño y los cambios en la posición financiera de la entidad, por parte de los usuarios de los estados financieros.

**Medición**

Técnicamente se refiere a la medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Medición es el proceso de determinación de las cantidades monetarias a las cuales la entidad mide, en sus estados financieros los activos, pasivos, ingresos y gastos
La medición implica la selección de una base de medición. Las bases más comunes son:

1 Costo Histórico
2. Valor razonable

**POLITICA CONTABLE 3:**

**Sección 3 Presentación de los Estados Financieros**

**Objetivos de los Estados Financieros:**

El objetivo de los estados financieros es suministrar información acerca de la situación financiera, rendimiento y cambios a su posición financiera la cual debe ser útil para una amplia gama de interesados clave.

Los Activos, Pasivos, Patrimonio, ingresos, gasto y costo, serán registrados de acuerdo a los conceptos que nos indica la sección 1 además los registros contables se realizarán en base al método del devengado.

**RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Reconocimiento Activos:**

Cuando es probable que se obtengan del mismo beneficios futuros, este adecuadamente valorado y determinado con fiabilidad.

**Reconocimiento Pasivos:**

Cuando es probable que del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos y la cuantía pueda determinarse con fiabilidad.

**Reconocimiento Ingresos**:

Cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos y además, el importe puede valorarse con fiabilidad.

**Reconocimiento Gastos**:

Cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o incremento en los pasivos. y pueden valorarse con fiabilidad.

**VALORIZACIÓN**

El método de valorización será al costo corriente

**Costo corriente**.- Se registran según el importe de efectivo o equivalente al efectivo que debería pagarse en la actualidad (cambio de precios)

**ESTADOS FINANCIEROS A PRESENTAR**:

- ✓ Situación Financiera
- ✓ Resultados Integral
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio
- ✓ Notas explicativas

b. El Estado de situación Financiera.- El estado de Situación Financiera se clasificará de acuerdo al grado de liquidez de las cuentas contables y contendrá los siguientes grupos de cuentas:

1. Activo corriente
2. Activo no corriente
3. Pasivo corriente
4. Pasivo no corriente
5. Patrimonio

c. Estado de Resultados Integral, será elaborado por el método de la función o costo.
   1. Ingresos Ordinarios
   2. Otros Ingresos
   3. Costo de venta

4. Gastos de Administración y venta

d. Estado de Flujo de efectivo.- El estado de flujo de efectivo se lo realizará bajo el método directo.
e. Las Notas explicativas deberán ser cuantitativa, descriptiva y narrativa.
f. Los Estados financieros serán presentados en forma anual y serán comparativos al año anterior.
g. Las políticas contables, se cambiarán únicamente si la norma lo dispone.

**POLITICA CONTABLE 4:**

**Seccion 4: Estado de Situación Financiera**

**ALCANCE**

La información a presentar tanto el Balance General como el Estado de Resultados son como las radiografías de la empresa, a través de ellos se van a detectar muchos aciertos o errores en las operaciones económicas en las que la empresa se involucra.

**OBJETIVO**

Es suministrar información acerca de la situación financiera de una entidad económica a una fecha
determinada y los resultados de sus operaciones y los movimientos de sus cuentas veamos qué
información en particular nos presenta cada uno de ellos.

El Estado de Situación Financiera comúnmente denominado Balance General, es un documento contable que refleja la situación financiera de un ente económico a una fecha determinada. Su estructura la conforman cuentas de activo, pasivo y patrimonio o capital contable

**CLASIFICACION**

Se deben clasificar de acuerdo al dinero esperado a corto o largo plazo.

La compañía PROCALAM SA, presentará el estado de situación financiera bajo el criterio de Costo Histórico

**POLITICA CONTABLE 5:**

**Sección 5 Estado de Resultados Integral**

El resultado es a menudo usado como una medida de rendimiento en la actividad de una entidad, o bien es la base u otras evaluaciones o las ganancias por acción. Los elementos relacionados con la medida del resultado de una entidad son los ingresos y los gastos. Por lo cual es importante conocer los siguientes conceptos que se usan en la sección antes de explicar el alcance:

Rendimiento. Es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un periodo sobre el que se informa

Resultado Integral Total. Es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos

Resultado. Es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos distintos de las partidas de ingresos y gastos que esta NIIF clasifica como partidas de otro resultado integral

Partidas de otro resultado integral. Partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado, según lo requerido o permitido por esta NIIF.

**Alcance**

El alcance de esta sección se puede detallar en tres partes:

Primeramente encontramos que requiere que una entidad presente su rendimiento financiero para el periodo en uno o dos estados financieros.

Luego tenemos que establecer la información que tienen que presentarse en estos estados financieros y por último la sección especifica la forma como se deben presentar esta información.

**Presentación del Resultado Integral**

Una entidad puede presentar su rendimiento financiero en dos enfoques, el primero el cual es el enfoque de un único estado establece que la entidad puede presentar en un solo estado financiero su rendimiento, al estado le llamara Estado de Resultado Integral, el cual incluirá todas las partidas de ingresos y gastos incluyendo también las partidas de otro resultado integral. El segundo enfoque requiere que la entidad presente su rendimiento financiero en dos estados, en un estado de resultados y en un estado de resultado integral.

Un cambio de enfoque requiere de una política contable, porque según la sección 10, los cambios que afecten la presentación de los estados financieros requieren de una política contable.

En el Estado de Resultado Integral y Estado de Resultado, se clasificarán los gastos por su función.

**POLITICA CONTABLE 6:**

**Sección 6: Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas.**

**Alcance de esta sección:**

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. (Sección 2Conceptos y Principios generales, párrafo 2.15 a)

El alcance de esta norma es establecer los requerimientos aplicables para presentar todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final de un período determinado sobre el que se informa, en un **estado de cambios en el patrimonio** o, si se cumplen las condiciones especificadas y una entidad así lo decide, en un **estado de resultados y ganancias acumuladas**.

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

**Objetivo:**

Presentar en un estado de cambios en el patrimonio, el resultado sobre el período que se informa de una entidad, los importes de las transacciones que surgen de las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, los incrementos (ganados a través de operaciones rentables) o las reducciones de esas inversiones como resultado de operaciones no rentables, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el **otro resultado integral** para el período, los efectos de los cambios en **políticas contables** y las correcciones de errores reconocidos en

el periodo, los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio.

**Información a presentar en el Estado de Cambios en el Patrimonio**

* El **resultado integral total** del periodo, mostrando de forma separada los importes totales atribuibles a los **propietarios** de la controladora y a las participaciones no controladoras.

* Para cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o la reexpresión retroactiva reconocidos según la Sección 10 *Políticas Contables, Estimaciones y Errores.*

*La aplicación retroactiva según nos indica la sección 10 párrafo 10.12, es cuando se aplique un cambio en la política contable en el periodo que se informa, la entidad aplicara la nueva política contable como si se hubiese aplicado siempre y efectuara el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado para ese periodo.*

* Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de:

(i) El resultado del periodo.

(ii) Cada partida de otro resultado integral.

(iii) Los importes de las inversiones por los propietarios y de los dividendos y otras distribuciones hechas a éstos, mostrando por separado las emisiones de acciones, las transacciones de acciones propias en cartera, los dividendos y otras distribuciones a los propietarios, y los cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no den lugar a una pérdida de control.

**Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas**

**Objetivo**

El estado de resultados y ganancias acumuladas presenta los resultados y los cambios en las ganancias acumuladas de una entidad para un periodo sobre el que se informa. El párrafo 3.18 permite a una entidad presentar un estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar de un estado del resultado integral y un estado de cambios en el patrimonio si los únicos cambios en su patrimonio durante los periodos para los que se presentan estados financieros surgen del resultado, pago de dividendos, correcciones de errores de los periodos anteriores y cambios de políticas contables.

**Información a presentar en el estado de Resultados y Ganancias Acumuladas**

Una entidad presentará en el estado de resultados y ganancias acumuladas, además de la información exigida en la Sección 5 *Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados*, las siguientes partidas:

(a) Ganancias acumuladas al comienzo del periodo sobre el que se informa.

(b) Dividendos declarados durante el periodo, pagados o por pagar.

(c) Reexpresiones de ganancias acumuladas por correcciones de los errores de periodos anteriores.

(d) Reexpresiones de ganancias acumuladas por cambios en políticas contables.

(e) Ganancias acumuladas al final del periodo sobre el que se informa.

**POLITICA CONTABLE 7:**

**EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**
**Sección 7 Estados de Flujo de Efectivo**

**ALCANCE :**

Se considerara como rubros de efectivo y equivalentes del efectivo a los rubros de liquidez inmediata, como son Caja, Bancos y estos serán clasificados y controlados en forma mensual.
El estado de Flujo de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes del efectivo de la empresa sobre el periodo en el que se

informa, realizando la clasificación por separado de las actividades de operación. inversión y financiamiento. (s 7.3)

**MEDICION INICIAL**

El efectivo y equivalente del efectivo se reconocerá por los valores con un vencimiento no mayor a tres meses, desde la fecha de adquisición. (s 7.2)

La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal, al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas.(S 7.11)

El efectivo se medirá al costo de la transacción. (S 11.13)

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.(S 4.5)
Su medición se realizara en unidades de la moneda funcional.

**MEDICION POSTERIOR**

Medición posterior: La medición posterior de los equivalentes al efectivo, se realizara en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen.

Se reclasificara cualquier partida que no se convierta en efectivo en un periodo mayor a tres meses.

**METODO**

La empresa realizara el estado de flujo de efectivo por el método directo.

**REVELACIONES**

Se revelará en los estados financieros o en sus notas los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo. Se revelará en las notas junto con un comentario, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos mantenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta. (S 7.21)

**POLITICA CONTABLE 8:**

**Sección 8 Notas a los Estados Financieros**

Las notas de los Estados financieros, además de presentar a la compañía y su actividad siguen normalmente esta secuencia:

1. Bases para la Preparación
2. Principales políticas contables, incluyendo:
3. Información sobre juicios de la empresa
4. Información acerca de las principales fuentes de incertidumbre en la estimación
5. Información de apoyo de las partidas de los estados financieros.
6. Otras revelaciones

POLITICA CONTABLE 10

**Sección 11 Instrumentos financieros**

"Un *instrumento financiero* es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad."

Por lo tanto se valorará como instrumento financiero a los siguientes:

Un *activo financiero* es cualquier activo que sea:

a. efectivo;

b. un instrumento de patrimonio de otra entidad;

c. un derecho contractual:

d. a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o

e. a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o

1. un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea:

g. un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios, o

h. un instrumento derivado que será a o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Un *pasivo financiero* es cualquier pasivo que sea:

a. una obligación contractual:

b. de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o

c. de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o

d. un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea:

e. un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio, o

f. un instrumento derivado que será a o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

Instrumento de Patrimonio

Un *instrumento de patrimonio* es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una entidad, después de deducir todos sus pasivos.

**RECONOCIMIENTO:**

Se define como reconocimiento, el proceso de incorporación en la información financiera de la entidad, de una partida que cumple con el concepto de cuentas por cobrar detallado en el alcance de esta política y que satisface los siguientes criterios:

a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad.

b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Con base en esto, se reconocerán como cuentas por cobrar los valores que se generen a favor de la entidad cada vez que:

- Se preste un servicio, cuyo pago no se ha recibido de contado.

- Se desembolse dinero o recursos a favor de terceros en espera de una contraprestación o beneficio futuro.

Sección 13 Inventarios

## MEDICION DE LOS INVENTARIOS

**Medición inicial:**

La compañía medirá sus inventarios al costo de adquisición, que incluirá todos los costos necesarios para poner del producto para su venta. (S 13.16)

Se clasificarán e incluirán en el estado de situación financiera los inventarios como activo corriente, ya que se mantiene con fines de negociación.(S 4.5)

Medición posterior:

La entidad medirá los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos *los costos de terminación y venta.(S 13.4)*

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición

La compañía utilizará para el cálculo del costo de los inventarios, el método de costo promedio ponderado,

*Se efectuará un inventario físico al final de cada ejercicio contable para* cada artículo.

## REVELACION

La entidad revelara la fórmula de costo utilizada para medir los inventarios, el importe total en libros de los inventarios y los importes en libros según la clasificación apropiada para la entidad, el importe de los inventarios reconocido como gasto durante el período. (S 13.22)

Se mostrará por separado importes de inventarios: que se mantiene para la venta en el curso normal de las operaciones, en proceso de producción para

posteriormente venderse, en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción.(S 4.11c)

**POLITICA CONTABLE 12**

***Sección 17: Propiedad Planta y Equipo***

**OBJETIVO**

El objetivo de esta política es establecer la contabilización de los activos que caben dentro de la definición de propiedades planta y equipo, de tal forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de los mismos, y los cambios generados. Presenta el reconocimiento contable de propiedades, planta y equipo, su medición, los cargos por depreciación, valor de desmantelamiento, valor residual, pérdidas por deterioro y revelación.

**ALCANCE**

Esta política abarcará la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como, a las **propiedades de inversión** cuyo **valor razonable** no se pueda establecer sin un costo o esfuerzo desproporcionado; y que por lo tanto no irán dentro de las propiedades de inversión, sino que se incorporarán en esta política, como propiedad planta y equipo.

Dentro del alcance de la presente política, la entidad reconocerá como Propiedades, planta y equipo, aquellos activos tangibles que se conservan para el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros (de acuerdo a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado) o para fines de la administración y se esperan usar por más de un año.

Algunos ejemplos que caben dentro del alcance de esta política podemos encontrar:

- Construcciones en curso
- Edificaciones y Mejoras a las mismas
- Equipo de computación y comunicación
- Muebles y Enseres
- Maquinaria y Herramienta
- Terrenos Urbanos y/o Rurales
- Bienes recibidos en comodato que cumplan con la definición de activo establecida en el literal a) del párrafo 2.15, sección 2 – Conceptos y Principios generales – de la NIIF para PYMES, o las normas que le modifiquen, regulen o sustituyan.

**RECONOCIMIENTO**

Con base en lo establecido en el párrafo 17.4 de la NIIF para PYMES; la entidad aplicará los siguientes criterios (a) y (b) de reconocimiento (incorporación en los estados financieros) para determinar si se reconoce (incorpora) o no un elemento de propiedades, planta o equipo.

*Por lo tanto,* [illegible] *reconocerá el costo o valor económico de adquisición* de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo solo si cumple con los dos siguientes requisitos:

a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con ese elemento catalogado como propiedad, planta y equipo, y

b) El costo o valor económico del elemento puede medirse con fiabilidad.

La entidad reconocerá elementos catalogados como propiedad, planta y equipo, de acuerdo a los siguientes criterios

| Tipo de Activo | *Método de* Depreciación | *Vida Útil* en Años | Valor de Desmantelamiento | *Valor* Residual |
|---|---|---|---|---|
| Equipo de Computación y Comunicación | Línea Recta | 3 | 0 | 1% de su valor de adquisición |
| Muebles y Enseres | Línea Recta | 10 | 0 | 1% de su valor de adquisición |
| *Construcciones y* edificaciones. | Línea Recta | 100 | 0 | 10% de su valor de adquisición |
| Maquinaria | Línea recta | 10 | 0 | 1% de su valor de adquisición |
| Herramienta | Línea Recta | 10 | 0 | 1% de su valor de adquisición |
| *Vehículo* | *Línea Recta* | *10* | *0* | 10% de su valor de adquisición |

**POLITICA CONTABLE 14**

**Sección 25 Costos por Intereses**.- Todos los costos por intereses se cargan a gastos cuando se incurren o se devengan y no se capitalizan.

**POLITICA CONTABLE 15**

**Sección 34: Actividades Especiales.- (Agricultura)**

Un **activo biológico** es un animal vivo o una planta

**Reconocimiento**

La entidad debe proceder a reconocer un activo biológico o un producto agrícola cuando, y sólo cuando:

a) la entidad controla el activo como resultado de sucesos pasados;
b) es probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
c) el valor razonable o el coste del activo puedan ser valorados de forma fiable.

Medición

Medicion - modelo del valor razonable 34.4 Una entidad medirá un activo biológico en el momento del reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

Siembra del Camaron Medido al Costo Historico

5. **Información Financiera de los Estados Financieros**

[illegible]

### 5.1 Efectivo y equivalentes del efectivo

En el Estado de situación financiera se observa que el valor que la compañía mantiene como saldo al 31 de diciembre de 2017, es CIENTO SETENTA Y TRES MIL QUINIENTOS CUARENTA Y UNO CON 88/100, el efectivo y equivalente del efectivo representa el 9.95% del total del activo.

El control interno que se efectúa en la empresa es el siguiente:

1. Control Bancos, se realizan conciliaciones bancarias mensuales.
2. Caja chica, se controla por medio de la revisión de las facturas y se realiza la reposición respectiva en forma quincenal y mensual

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.01.01 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 2016 | 2017 | DIFERENCIA |
| 1.01.01.02 | FONDO ROTATIVO | | | |
| 1.01.01.02.01 | CAJA CHICA MARIA JOSE | 0.00 | 42,29 | 42,29 |
| 1.01.01.02.03 | CAJA CHICA - JOSE GABRIEL | 0.00 | 1,66 | 1,66 |
| 1.01.01.02.04 | CAJA CHICA - PROCALAM | 0.00 | 27,16 | 27,16 |
| 1.01.01.03 | BANCOS | | | 0,00 |
| 1.01.01.03.01 | BANCO DE MACHALA CTA CTE. 1230113071 | 10.595,78 | 5.293,12 | -5.302,66 |
| 1.01.01.03.02 | BANCO DE LOJA CTA CTE. 2501745447 | 165.111,33 | 31.728,93 | -133.382,20 |
| 1.01.01.03.03 | BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 1405016191 | 15.140,29 | 8.358,92 | -6.781,37 |
| 1.01.01.03.04 | BANCO DE LOJA CTA AHORROS 2501902293 | 2,17 | 127.889,80 | 127.887,63 |
| | | 191.049,37 | 173.541,88 | 17.507,49 |

### 5.2 Los Activos Financieros

El activo financiero de la compañía es por un monto total de TREINTA Y CUATRO MIL CUATROSCIENTOS NOVENTA Y OCHO 95/100, el mismo que representa el 1,98% del total de activos, en comparación al año 2016 los activos financieros se han incrementado.

El control de activos financieros es interna, de los cuales se mantiene un análisis por cada uno.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1.01.02 | ACTIVOS FINANCIEROS | 2016 | 2017 | DIFERENCIA |
| 1.01.02.05 | CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | | 0,00 |
| 1.01.02.05.01 | CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 1.705,32 | 2.789,14 | -1.083,82 |
| 1.01.02.06 | CUENTAS Y DCTOS. X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | | | 0,00 |
| 1.01.02.06.01 | CUENTAS Y DCTOS X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 787,17 | 1.000,00 | -212,83 |
| 1.01.02.08 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | 0,00 |
| 1.01.02.08.02 | CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES POR NOTAS DE CREDITO | | 531,73 | -531,73 |
| 1.01.02.08.03 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS | | 20.929,11 | -20.929,11 |
| 1.01.02.08.04 | CUENTAS POR COBRAR ILSS POR NOTAS DE CRÉDITO | | 249,97 | -249,97 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2.402,49 | 34.498,95 | -32.096,46 |

## 5.3 CULTIVOS EN PROCESO

La compania en el año 2016, disminuye su cultivo en proceso, ya que en este año la empresa adquirió una nueva camaronera para producir, este fue el motivo de la disminución de este rubro.

| 1.1.03 | CULTIVO EN PROCESO | 2016 | 2017 | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|---|
| 1.1.03.01 | INSUMOS Y MATERIA PRIMA EN PROCESO | | | 0,00 |
| 1.1.03.01.01 | BALANCEADOS | 72.464,40 | | 72.464,40 |
| 1.1.03.01.02 | INSUMOS FERTILIZANTES Y OTRO | 21.273,00 | | 21.273,00 |
| 1.1.03.01.04 | COSTOS GENERALES DE PRODUCCION | 5.844,96 | | 5.844,96 |
| 1.1.03.01.07 | COMBUSTIBLE | 1.066,06 | | 1.066,06 |
| 1.1.03.01.08 | TRANSPORTE | 2.266,54 | | 2.266,54 |
| 1.1.03.01.09 | OTROS COSTOS DE PRODUCCION | 3.800,00 | | 3.800,00 |
| 1.1.03.01.10 | MANO DE OBRA DIRECTA | 1.350,00 | | 1.350,00 |
| 1.1.03.02 | ACTIVOS BIOLOGICOS | | | 0,00 |
| 1.1.03.02.01 | ANIMALES EN CRECIMIENTO | 26.875,00 | | 26.875,00 |
| | | 134.680,88 | 0,00 | 134.680,88 |

## 5.4 SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados se visualiza un incremento en relación al 2016, esto se debe por la inversión que la empresa a realizado en anticipar un valor por la adquisición de una camaronera en Playas. ESTE RUBRO REPRESENTA EL 47.41% del total de activo

| 1.01.04 | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 2016 | 2017 | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|---|
| 1.01.04.03 | ANTICIPOS A PROVEEDORES | | | 0,00 |
| 1.01.04.03.01 | ANTICIPOS A PROVEEDORES | 156.945,20 | 826.133,84 | 669.188,64 |
| 1.01.04.04 | OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS | | | 0,00 |
| 1.01.04.04.01 | ANTICIPOS A EMPLEADOS | 50,00 | 425,62 | -375,62 |
| 1.01.04.04.02 | ANTICIPO DE QUINCENA | | 20,00 | -20,00 |
| | | 156.995,20 | 826.579,46 | 669.584,40 |

## 5.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El rubro por impuestos corrientes es por un total de SETENTA Y SIETE MIL CIENTO NOVENTA Y OCHO CON 70/100, este rubro se incrementa con respecto al 2016, ya que se han realizado compras con IVA y este será utilizado dentro del costo de la construccion en curso.

| 1.01.05 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 2016 | 2017 | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|---|
| 1.01.05.01 | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP. (IVA) | | | 0,00 |
| 1.01.05.01.02 | I.V.A COMPRAS 14% BIEN/SERV | 11,12 | 75.147,41 | 75 136,29 |
| 1.01.05.03 | ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | | | 0,00 |
| 1.01.05.03 01 | ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA | 2 051,29 | 2.051,29 | 0,00 |
| | | 2 062,41 | 77.198,70 | -75 136,29 |

## 5.6 ACTIVO NO CORRIENTE-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El activo corriente representa el 35,70% del total del activo, se puede visualizar que en comparación al año 2016, existe una disminución, esto se debe que en el año 2017, se realizó la venta de la camaronera ubicada en naranjal.

También la empresa adquirió nueva maquinaria con la finalidad de mejorar su producción.

| 1.02 | ACTIVO NO CORRIENTE | 2016 | 2017 | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|---|
| 1.02.01 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | 0,00 |
| 1.02.01.01 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | 0,00 |
| 1.02.01.01.01 | TERRENOS | 1 350 000,00 | | 1 350 000,00 |
| 1.02.01.01.02 | EDIFICIO | 102 945,86 | | 102 945,86 |
| 1.02.01.01.03 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | | 273 741,52 | 273 741,52 |
| 1.02.01.01.04 | INSTALACIONES | | 5 140,71 | 5.140,71 |
| 1.02.01.01.05 | MUEBLES Y ENSERES | 820,47 | 968,76 | -148,29 |
| 1.02.01.01.06 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 35 753,13 | 320 121,55 | -284 368,42 |
| 1.02.01.01.08 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 579,66 | 1 094,66 | -515,00 |
| 1.02.01.01.09 | VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQU | 30 850,00 | 57 615,96 | -26 765,96 |
| 1.02.01.01.10 | OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 13 932,85 | 13 932,85 | 0,00 |
| 1.02.01.12 | (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | 0,00 |
| 1.02.01.12.05 | (-) DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERI | -618,19 | -1 067,19 | 449,00 |
| 1.02.01.12.06 | (-) DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQ | 7 559,94 | 26 513,69 | -18 953,75 |
| 1.02.01.12.07 | (-) DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPU | 914,29 | 401,37 | 512,92 |
| 1.02.01.12.09 | (-) DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS, EQ. TR | 12 518,17 | 18 549,39 | -6 031,22 |
| 1.02.01.12.10 | (-) DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDAD | 2 452,17 | 3 676,46 | -1 224,29 |
| | | 1 510 397,15 | 622 407,74 | 888 189,41 |

## 5.7 PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente de la compañía es por un monto de USD 105'827,61 la compañía mantiene un prestamo en la entidad financiera Banco de Loja, la cual representa el 43,65% del total del pasivo, la cual será refinanciada en enero de 2018.

| 2.01 | PASIVO CORRIENTE | 2016 | 2017 | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|---|
| 2.01.01 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | 0.00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **2.01.01.01** | **CUENTAS Y OTOS. POR PAGAR LOCALES** | | | 0,00 |
| 2.01.01.01.01 | CUENTAS Y OTOS. X PAGAR PROVEEDORES NO RELAC LOCALES | -78.924,38 | 118.790,39 | 39.867,01 |
| 2.01.01.01.02 | CUENTAS Y OTOS. X PAGAR PROV. RELACIONADOS LOCALES | 67.410,63 | 67.340,11 | 20.070,52 |
| **2.01.04** | **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** | | | 0,00 |
| **2.01.04.01** | **OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES** | | | 0,00 |
| 2.01.04.01.01 | OBLIGACIONES CON BANCOS LOCALES | -54.063,84 | -760.964,65 | 705.900,81 |
| 2.01.04.01.03 | CUENTAS POR PAGAR PAGOS CON TARJETAS DE CREDITO | | -1.128,99 | 1.128,99 |
| **2.01.07** | **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** | | | 0,00 |
| **2.01.07.01** | **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA** | | | 0,00 |
| 2.01.07.01.01 | RETENCION 1% I.R X PAGAR | 138,04 | 372,18 | 234,10 |
| 2.01.07.01.02 | RETENCION 2% IR X PAGAR | 36,81 | 568,92 | 532,11 |
| 2.01.07.01.04 | RETENCION 10% IR X PAGAR | | 865,35 | 865,35 |
| 2.01.07.01.05 | RETENCIONES 30% I.V.A X COMP. BIENES X PAGAR | 14,57 | 29,70 | 29,13 |
| 2.01.07.01.06 | RETENCIONES 70% I.V.A X PRES. SERV. X PAGAR | | 495,61 | 495,61 |
| 2.01.07.01.07 | RETENCIONES 100% I.V.A X PAGAR | | 438,40 | 438,40 |
| **2.01.07.02** | **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** | | | 0,00 |
| 2.01.07.02.01 | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 4.177,09 | -26.894,04 | 23.716,94 |
| **2.01.07.03** | **OBLIGACIONES CON EL IESS** | | | 0,00 |
| 2.01.07.03.01 | IESS POR PAGAR | -4.920,24 | -3.813,05 | 1.107,19 |
| 2.01.07.03.03 | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR | 142,10 | 2.442,91 | 2.297,81 |
| 2.01.07.03.04 | PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR | | 75,39 | 75,39 |
| **2.01.07.04** | **OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS** | | | 0,00 |
| 2.01.07.04.01 | SUELDOS POR PAGAR | 38.016,70 | -15.860,91 | -22.155,79 |
| **2.01.07.05** | **PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO** | | | 0,00 |
| 2.01.07.05.01 | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | 7.108,83 | 19.501,07 | 12.344,24 |
| **2.01.08** | **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS** | | | 0,00 |
| **2.01.08.01** | **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS** | | | 0,00 |
| 2.01.08.01.01 | CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS | | 52.479,64 | 52.479,81 |
| 2.1.10 | COBROS ANTICIPADOS | | | 0,00 |
| 2.1.10.01 | ANTICIPOS CLIENTES | 501.952,47 | | 501.952,47 |
| | | 756.920,74 | 1.051.827,50 | 294.906,76 |

5.8 PASIVO NO CORRIENTE

El pasivo no corriente de la compañía es por un monto total de USD 309845.77 la cual representa 19.48%.

En anticipo de clientes recibida a largo plazo corresponde el valor recibido por la venta de la camaronera.

| | | 2016 | 2017 | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|---|
| 2.02 | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| 2.02.03 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES | | | 0,00 |
| 2.02.03.01 | OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENTES | | | 0,00 |
| 2.02.03.01.01 | OBLIGACIONES CON INST. FINANC. LOCALES NO CORRIENTES | -728.936,16 | -14.035,35 | 714.900,81 |
| 2.02.04 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | | | 0,00 |
| 2.02.04.01 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES | | | 0,00 |
| 2.02.04.01.01 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES | 521.425,00 | -421.505,50 | 100.919,50 |
| 2.02.07 | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | | | 0,00 |
| 2.02.07.01 | JUBILACION PATRONAL | | | 0,00 |
| 2.02.07.01.01 | JUBILACION PATRONAL NO CORRIENTE | 565,94 | 565,94 | 0,00 |
| 2.02.07.01.02 | PROVISION DESAHUCIO | 538,98 | 538,98 | 0,00 |
| | | 1.250.466,08 | 339.545,77 | 911.920,31 |

5.9 **PATRIMONIO**

El capital social de la compañía es por un monto total de USD 120.000,00, los socios realizaron un aporte de futuras capitalizaciones por el monto de USD 230.000,00, este valor se registró en forma porcentual de acuerdo al aporte de cada uno de los socios, obteniéndolo de la cuenta prestamos socios a largo plazo, ya que estos han decidido realizar un incremento de capital social para el año 2018.

En la cuenta patrimonial Resultados acumulados se realizo un ajuste contable por errores ya que, en la *información del crédito bancario del banco de loja* en su liquidacion al momento del pago la información no fue correcta, por tal motivo se procedio a realizar el siguiente asiento contable.

COMPAÑÍA PRODUCTORA DE CAMARÓN DE EL ALAMO PROCALAM SA CIA. LTDA

| NUMERO | FECHA | CÓDIGO | CUENTA | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|---|
| [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | |
| | | [illegible] | [illegible] | | [illegible] |
| | | | [illegible] | | |
| | | | [illegible] | | |
| | | | [illegible] | | |
| | | | [illegible] | | |
| | | | [illegible] | | |
| | | | [illegible] | | |
| | | | [illegible] | | |
| | | | [illegible] | | |
| | | | SUMA IGUAL | [illegible] | [illegible] |
| | | | [illegible] | [illegible] | |

El patrimonio total de la compañía es por un valor de USD 351922.07, en el año 2017 se obtiene una utilidad después de impuestos por el monto de USD 82513.23

| | | 2016 | 2017 | VARIACIÓN |
|---|---|---|---|---|
| 3 | PATRIMONIO NETO | | | |
| 3.01 | CAPITAL | | | 0,00 |
| 3.01.02 | CAPITAL | | | 0,00 |
| 3.01.02.01 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | | | 0,00 |
| 3.01.02.01.01 | CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 3.02 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | | | 0,00 |
| 3.02.01 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | | | 0,00 |
| 3.02.01.01 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | | | 0,00 |
| 3.02.01.01.01 | APORTES DIRECTOS [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 3.06 | RESULTADOS ACUMULADOS | | | [illegible] |
| 3.06.02 | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | | | [illegible] |
| 3.06.02.01 | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | | | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 3.07 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | [illegible] |
| 3.07.01 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | [illegible] |
| 3.07.01.01 | PÉRDIDAS Y GANANCIAS NETA DEL PERIODO | | | [illegible] |
| [illegible] | PÉRDIDAS Y GANANCIAS [illegible] | [illegible] | | [illegible] |
| [illegible] | GANANCIA DEL EJERCICIO | | | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] | | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] | | | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] | [illegible] | | [illegible] |
| [illegible] | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |

## RIESGOS FINANCIEROS

| | | |
|---|---|---|
| Liquidez | 1120987,6 / 1051827,5 | 1,07 |
| Endeudamiento | 1394473,27 / 351.922,07 | 3,96 |

Como se puede observar la compañía en su liquidez nos demuestra que por cada dólar que adeuda a corto plazo, tiene para cubrir sus deudas a corto plazo 1.07. su endeudamiento al momento representa elevado con respecto a su patrimonio. por lo tanto la compañía deberá mantener nuevas estrategias de venta para obtener una mejor rentabilidad y mermar sus pasivos.

INGRESOS, COSTOS Y GASTO

COMPAÑÍA PRODUCTORA DE CAMARÓN OTI TI ALAMO PRIOLAMA SA CIA. LTDA.

AV. EMILIANO ORTEGA [illegible] MIGUEL HIDALGO Y ALVARADO

R.U.C. [illegible]

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO

AL 31 DE 12 2017

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4 | INGRESOS | NOTAS | 2016 | 2017 | VARIACIÓN |
| 4.01 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 5.11 | | | |
| 4.01.01 | VENTA DE BIENES | | | | |
| 4.01.01.03 | VENTA DE BIENES | | | | |
| 4.01.01.03.02 | VENTA NETA [illegible] | | [illegible] | [illegible] | -566 322,45 |
| 4.3 | OTROS INGRESOS | | | | 0,00 |
| 4.3.03 | OTROS INGRESOS | | | | 0,00 |
| 4.3.01.01 | OTROS INGRESOS | | 1.912,49 | | -1.912,70 |
| 4.3.01.01.01 | OTROS INGRESOS | | | -164,05 | 164,05 |
| 4.3.02 | INTERESES FINANCIEROS | | | | 0,00 |
| 4.3.02.01 | INTERESES FINANCIEROS | | | | 0,00 |
| 4.3.02.01.01 | INTERESES FINANCIEROS EN CUENTA DE AHORROS | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 4.3.07 | INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS | | | | 0,00 |
| 4.1.07.01 | [illegible] | | | [illegible] | [illegible] |
| 5 | COSTOS Y GASTOS | 5.12 | | | 0,00 |
| 5.01 | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | | | | 0,00 |
| 5.01.01 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | | | 0,00 |
| 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | | | | 0,00 |
| 5.01.01.01.01 | [illegible] | | [illegible] | 137.140,58 | [illegible] |
| 5.01.01.01.02 | [illegible] | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.01.01.03 | [illegible] | | | 11.069,43 | 33.069,43 |
| 5.01.01.01.04 | [illegible] | | | -104,14 | [illegible] |
| 5.01.01.01.05 | [illegible] | | | -140,93 | [illegible] |
| 5.01.02 | MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 0,00 |
| 5.01.02.02 | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | | | | 0,00 |
| | [illegible] | | [illegible] | | [illegible] |
| 5.01.02.02.01 | [illegible] | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.02.02.02 | [illegible] | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.02.02.05 | [illegible] | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.02.02.06 | [illegible] | | [illegible] | [illegible] | -915,39 |
| 5.01.02.02.07 | BONIFICACIÓN 25% EMPLEADOS PRODUCCIÓN | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.02.02.08 | UNIFORMES PERSONAL | | [illegible] | | 255,00 |
| 5.01.02.03 | APORTES A LA SEG. SOCIAL MANO DE OBRA DIRECTA | | | | 0,00 |
| 5.01.02.03.01 | APORTE PATRONAL MANO DE OBRA DIRECTA | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.02.03.02 | FONDOS DE RESERVA | | [illegible] | | [illegible] |
| 5.01.04 | OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | | | | 0,00 |
| 5.01.04.01 | DEPRECIACIÓN PROP., PLANTA Y EQUIPO EN COST. VENT. Y PROD. | | | | 0,00 |
| 5.01.04.01.04 | DEPRECIACIÓN ACUM. MUEBLES Y ENSERES COST. VENT. Y PROD. | | 341,40 | 191,01 | [illegible] |
| 5.01.04.01.05 | DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPOS DE OFICINA COST. VENT. Y PROD. | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.01.07 | DEPRECIACIÓN ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN COST. VENT. Y PROD. | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.01.09 | DEPRECIACIÓN ACUM. OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO COST. VENT. Y PROD. | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.06 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT. Y PROD. | | | | 0,00 |
| 5.01.04.06.01 | [illegible] | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.07 | SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS PRODUCCIÓN | | | | 0,00 |
| 5.01.04.07.01 | [illegible] | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.07.02 | MATERIALES PARA LA PRODUCCIÓN | | | [illegible] | 2.787,13 |
| 5.01.04.07.03 | REPUESTOS PARA LA PRODUCCIÓN | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.08 | OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | | | | 0,00 |
| 5.01.04.08.01 | ALQUILER [illegible] | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.08.02 | SEGURO DE MAQUINARIA | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.08.03 | ALQUILER MAQUINARIA | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.08.04 | ACUM. PÉRDIDA DE PRODUCCIÓN | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.08.05 | [illegible] | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.08.06 | [illegible] | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.08.07 | [illegible] | | | [illegible] | [illegible] |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5.02 | GASTOS | 5.23 | | | [illegible] |
| 5.02.03 | GASTOS DE VENTA | | | | 0.00 |
| 5.02.03.05 | HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERS. NAT. EN VENTAS | | | | 0.00 |
| 5.02.03.05.01 | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES VENTAS | | | 1.115.29 | 1.115.29 |
| 5.02.03.14 | SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS VENTAS | | | | 0.00 |
| 5.02.03.14.05 | GASTO MATERIALES DE IMPRENTA EN VENTAS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.03.17 | GASTOS DE VIAJE EN VENTAS | | | | 0.00 |
| 5.02.03.17.02 | HOSPEDAJE Y ALIMENTACION EN VIAJES EN VENTAS | | | 350.35 | 350.35 |
| 5.02.03.17.03 | ADMINISTRACIÓN EN VIAJES EN VENTAS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02 | GASTOS ADMINISTRATIVOS | | | | 0.00 |
| 5.02.02.03 | SUELDOS, SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.03.01 | SUELDOS DE ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.03.02 | HORAS EXTRAS 50% DE ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.03.04 | BONIFICACIONES DE ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.03 | BENEFICIOS SOCIALES Y INDEM. DE ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.03.03 | DECIMO TERCER SUELDO DE ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.03.02 | DECIMO CUARTO SUELDO DE ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.03.01 | BONIFICACIONES POR ANTIGUEDAD Y TERMINACION DE ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.03.06 | BONIFICACIONES 25% AÑOS DE ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.03.07 | VACACIONES ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.03.05 | UNIFORMES PERSONAL ADMINISTRATIVO | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.03.08 | CAPACITACION PERSONAL ADMINISTRATIVO | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.03.09 | INDEMNIZACIONES ADMINISTRATIVOS | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.09 | APORTES A LA SEG. SOCIAL DE ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.09.01 | APORTE PATRONAL ADMINISTRATIVO | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.09.02 | FONDOS DE RESERVA ADMINISTRATIVO | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.06 | HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.06.01 | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.06.02 | SERVICIOS DOMESTICOS | [illegible] | | | [illegible] |
| 5.02.02.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.08.01 | MANTENIMIENTO - REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.08.02 | MANTENIMIENTO - REPARACIONES VEHICULOS ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | MANTENIMIENTO [illegible] | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.10 | COMISIONES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.10.01 | COMISIONES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.12 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.12.01 | COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.12.02 | LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.13 | SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.13.01 | UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA EN G. ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.13.02 | SUMINISTROS DE COMPUTACION EN G. ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.13.06 | GASTO DE IMPRENTA Y ADMINISTRACION EN G. ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | MATERIAL [illegible] ADMINISTRATIVO | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] ADMINISTRATIVO | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.14 | SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| [illegible] | SEGUROS [illegible] ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.15 | TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| [illegible] | TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.16 | GASTOS DE GESTION EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| [illegible] | GASTOS DE GESTION EN G. ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.17 | GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| [illegible] | TRANSPORTE [illegible] ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | HOSPEDAJE [illegible] ADMINISTRATIVOS | [illegible] | | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | GASTOS [illegible] ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.18 | SERVICIOS PUBLICOS EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.18.01 | AGUA EN G. ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.18.02 | TELEFONO EN GASTOS ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.18.05 | INTERNET EN GASTOS ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.20.01 | PERMISOS TRANSITO [illegible] | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.20.02 | PATENTE MUNICIPAL EN G. ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.20.03 | PAGOS [illegible] EN G. ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.20.04 | PAGOS EN REGISTRO DE LA PROPIEDAD EN G. ADMINISTRATIVOS | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.20.05 | MATRICULACION VEHICULOS Y PAGO PLACAS EN G. ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.20.06 | PERMISOS Y TASAS [illegible] | | | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.20.07 | CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.20.09 | IMPUESTO A LA RENTA | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.20.10 | IVA QUE SE CARGA AL GASTO | [illegible] | | | [illegible] |
| 5.02.02.21 | DEPRECIACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |
| 5.02.02.21.01 | DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES ADMINISTRATIVOS | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.02.02.27 | PAGOS POR OTROS SERVICIOS EN G. ADMINISTRATIVOS | | | | [illegible] |

5.9 INGRESO

Los ingresos de la compañía disminuyeron en un 83.92%, debido que no existió producción, por la nueva inversión realizada.

La compañía obtuvo utilidad en venta de activos, por un valor de USD 547054.14.

| | | 2.016 | 2.017 | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|---|
| 4 | INGRESOS | | | |
| 4.01 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| 4.01.01 | VENTA DE BIENES | | | |
| 4.01.01.01 | VENTA DE BIENES | | | |
| 4.01.01.01.02 | VENTA NETAS LOCALES DE BIENES 0% IVA | -674,829,10 | -108,506,05 | 566,323,05 |
| 4.3 | OTROS INGRESOS | | | 0,00 |
| 4.3.01 | OTROS INGRESOS | | | 0,00 |
| 4.3.01.01 | OTROS INGRESOS | 1,993,70 | | 1,993,70 |
| 4.3.01.01.01 | OTROS INGRESOS | | 164,65 | 164,65 |
| 4.3.02 | INTERESES FINANCIEROS | | | 0,00 |
| 4.3.02.01 | INTERESES FINANCIEROS | | | 0,00 |
| 4.3.02.01.01 | INTERESES FINANCIEROS EN CUENTAS DE AHORROS | -4,08 | -1,252,90 | 1,248,82 |
| 4.3.07 | INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS | | | 0,00 |
| 4.3.07.01 | INGRESOS POR UTILIDAD DE VENTA DE ACTIVOS FIJOS | | -547,054,14 | 547,054,14 |
| | | 676,829,58 | -656,978,34 | 21,847,54 |

5.10 COSTOS

Los costo de la compañía son por un monto de US$370619.17, representa *los valores por balanceados, insumos, combustible, mano de obra directa*, costos generales de producción y depreciación. Los costos representa el 56.41% del total de ventas

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5.01 | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 2.016 | 2.017 | DIFERENCIA |
| 5.01.01 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | | 0,00 |
| 5.01.01.01 | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | | | 0,00 |
| 5.01.01.01.01 | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | 245.370,65 | 137.670,63 | -107.699,72 |
| 5.01.01.01.02 | TRANSPORTE EN PRODUCCION | | 9.872,79 | -9.872,79 |
| 5.01.01.01.03 | COMBUSTIBLE EN PRODUCCION | | 31.008,43 | -31.008,43 |
| 5.01.01.01.04 | REPUESTOS DE PRODUCCION | | 6.104,14 | -6.104,14 |
| 5.01.01.01.05 | HONORARIOS EN PRODUCCION | | 2.645,00 | -2.645,00 |
| 5.01.02 | MANO DE OBRA DIRECTA | | | 0,00 |
| 5.01.02.02 | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | | | 0,00 |
| | SUELDOS Y SALARIOS | 104.025,32 | | 104.025,32 |
| 5.01.02.02.01 | DECIMO TERCER SUELDO M. OBRA DIRECTA | 2.963,85 | 5.612,92 | 2.649,07 |
| 5.01.02.02.02 | DECIMO CUARTO SUELDO M. OBRA DIRECTA | 4.540,94 | 4.532,00 | -8,94 |
| 5.01.02.02.03 | BONIFICACIONES POR ALIMENTACIÓN Y TRANSPORTE M.O. DIRECTA | | 2.320,71 | 2.320,71 |
| 5.01.02.02.04 | VACACIONES PERSONAL DE PRODUCCION | 561,65 | 1.441,04 | 879,39 |
| 5.01.02.02.05 | BONIFICACIONES EMPLEADOS PRODUCCION | | 1.421,54 | 1.421,54 |
| 5.01.02.02.06 | UNIFORMES PERSONAL | 256,00 | | -256,00 |
| 5.01.02.03 | APORTES A LA SEG. SOCIAL MANO DE OBRA DIRECTA | | | 0,00 |
| 5.01.02.03.01 | APORTE PATRONAL M.O. DIRECTA | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.02.03.02 | FONDOS DE RESERVA | [illegible] | | [illegible] |
| 5.01.04 | OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN | | | 0,00 |
| 5.01.04.01 | DEPRECIACIÓN PROP., PLANTA Y EQUIPO EN COST. VENT Y PROD | | | 0,00 |
| 5.01.04.01.01 | DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES COST. VENT Y | 441,72 | 225,31 | [illegible] |
| 5.01.04.01.02 | DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO COST. VE | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.01.03 | DEPRECIACION ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION COST. | 391,23 | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.01.04 | DEPREC. ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1.393,29 | 1.393,29 | 0,00 |
| 5.01.04.06 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PROD. | | | 0,00 |
| 5.01.04.06.01 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN COST. VENT Y PRO | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.07 | SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS PRODUCCION | | | 0,00 |
| 5.01.04.07.01 | SUMINISTROS MATERIALES PARA LA PRODUCCION | 2,50 | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.07.02 | MATERIALES PARA LA PRODUCCION | | 2.762,14 | 2.762,14 |
| 5.01.04.07.03 | REPUESTOS PARA LA PRODUCCION | | [illegible] | [illegible] |
| 5.01.04.08 | OTROS COSTOS DE PRODUCCION | | | 0,00 |
| 5.01.04.08.01 | ALIMENTACION DE PERSONAL DE PRODUCCION | 13.158,69 | 1.230,48 | [illegible] |
| 5.01.04.08.02 | SEGURO DE MAQUINARIA | | 1.141,87 | [illegible] |
| 5.01.04.08.03 | ARQUILER DE MAQUINARIA | | 11.235,80 | [illegible] |
| 5.01.04.08.04 | AGUA PERSONAL DE PRODUCCION | | 1.415,59 | [illegible] |
| 5.01.04.08.05 | VIVIENDA EN PERSONAL DE PRODUCCIÓN | | 129,71 | 129,71 |
| 5.01.04.08.06 | SUSTENTO ASTALIO MARIO | | 134,00 | -134,00 |
| 5.01.04.08.07 | SERVICIOS PRESTADOS | | [illegible] | [illegible] |
| | | [illegible] | [illegible] | [illegible] |

## 5.1 GASTOS

Los gastos son por un total de USD 203845.94, en este rubro se encuentran gastos por sueldos y salarios administrativos, otros gastos, impuestos y contribuciones, depreciaciones, gastos financieros, varios gastos. Los gastos representan el 31.02% del total de ventas.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 5.02 | GASTOS | | | 0,00 |
| 5.02.01 | GASTOS DE VENTA | | | 0,00 |
| 5.02.01.05 | HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERS. NAT. EN VENTAS | | | 0,00 |
| 5.02.01.05.01 | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES VENTAS | | 1.315,79 | -1.315,79 |
| 5.02.01.14 | SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS VENTAS | | | 0,00 |
| 5.02.01.14.04 | GASTO MATERIALES DE IMPRENTA EN VENTAS | | 8,86 | -8,86 |
| 5.02.01.17 | GASTOS DE VIAJE EN VENTAS | | | 0,00 |
| 5.02.01.17.02 | HOSPEDAJE Y ALIMENTACION EN VIAJES EN VENTAS | | 180,53 | -180,53 |
| 5.02.01.17.03 | ALIMENTACIÓN EN VIAJES EN VENTAS | | 14,00 | -14,00 |
| 5.02.02 | GASTOS ADMINISTRATIVOS | | | 0,00 |
| 5.02.02.01 | SUELDOS, SALARIOS EN ADMINISTRATIVOS | | | 0,00 |
| 5.02.02.01.01 | SUELDOS DE ADMINISTRATIVOS | | 6.433,44 | -6.433,44 |
| 5.02.02.01.02 | HORAS EXTRAS 50% DE ADMINISTRATIVOS | | 928,32 | -928,32 |
| 5.02.02.01.04 | BONIFICACIONES DE ADMINISTRATIVOS | | 2,20 | -2,20 |
| 5.02.02.02 | BENEFICIOS SOCIALES E INDEM. DE ADMINISTRATIVOS | | | 0,00 |
| 5.02.02.02.01 | DECIMO TERCER SUELDO DE ADMINISTRATIVOS | | 554,38 | -554,38 |
| 5.02.02.02.02 | DECIMO CUARTO SUELDO DE ADMINISTRATIVOS | | 526,04 | -526,04 |
| 5.02.02.02.03 | BONIFICACIONES POR ALIMENTACION Y TRANSPORTE DE ADMINISTRA | | 120,00 | -120,00 |
| 5.02.02.02.04 | BONIFICACION 25 AÑOS DE DI. ADMINISTRATIVOS | | 200,00 | -200,00 |
| 5.02.02.02.07 | VACACIONES ADMINISTRATIVOS | | 500,66 | -500,66 |
| 5.02.02.02.08 | UNIFORMES PERSONAL ADMINISTRATIVO | | 178,14 | -178,14 |
| 5.02.02.02.09 | GASTO POR EVENTOS ADMINISTRATIVO | | 909,97 | -909,97 |
| 5.02.02.02.10 | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES ADM | 7.158,55 | 19.904,07 | 12.745,52 |
| 5.02.02.03 | APORTES A LA SEG. SOCIAL DE ADMINISTRATIVOS | | | 0,00 |
| 5.02.02.03.01 | APORTE PATRONAL DE ADMINISTRATIVOS | | 894,49 | -894,49 |
| 5.02.02.03.03 | FONDOS DE RESERVA DE ADMINISTRATIVOS | | 294,33 | -294,33 |
| 5.02.02.05 | HONORARIOS, COM. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | 0,00 |
| 5.02.02.05.01 | HONORARIOS A PERSONAS NATURALES EN G. ADMINISTR | 6.178,52 | 30.351,06 | -24.172,54 |
| 5.02.02.05.02 | SERVICIOS OCASIONALES | 2.455,00 | | -2.455,00 |
| 5.02.02.08 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | 0,00 |
| 5.02.02.08.01 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS | | 1.154,31 | -1.154,31 |
| 5.02.02.08.02 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES EN VEHICULOS ADMI | 3.135,67 | 2.561,44 | 574,23 |
| 5.02.02.08.04 | MANTENIMIENTO Y SERVICIOS POR SISTEMA CONTABLE | | 1.039,00 | -1.039,00 |
| 5.02.02.10 | COMISIONES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | 0,00 |
| 5.02.02.10.01 | COMISIONES EN G. ADMINISTRATIVOS | | 11,61 | -11,61 |
| 5.02.02.12 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS | | | 0,00 |
| 5.02.02.12.01 | COMBUSTIBLES EN G. ADMINISTRATIVOS | | 2.429,70 | -2.429,70 |
| 5.02.02.12.02 | LUBRICANTES EN G. ADMINISTRATIVOS | 682,25 | 394,44 | 287,82 |
| 5.02.02.13 | SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS EN G. ADMINISTRATIVOS | | | 0,00 |
| 5.02.02.13.01 | UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA EN G. ADMINISTRAT | 717,47 | 551,58 | 165,89 |
| 5.02.02.13.02 | SUMINISTROS DE COMPUTACIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS | | 8,32 | -8,32 |
| 5.02.02.13.04 | GASTO DE IMPRENTA Y REPRODUCCION EN G. ADMINISTRATIVOS | | 496,83 | -496,83 |
| 5.02.02.13.05 | MATERIALES EN GASTOS ADMINISTRATIVOS | 675,68 | 440,37 | 235,29 |
| 5.02.02.13.06 | REPUESTOS EN GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 10,00 | -10,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **5.02.02.14** | **SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS** | | | 0,00 |
| 5.02.02.14.01 | SEGUROS Y REASEGUROS EN G. ADMINISTRATIVOS | 310,72 | 744,02 | -433,26 |
| **5.02.02.15** | **TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS** | | | 0,00 |
| 5.02.02.15.01 | TRANSPORTE EN G. ADMINISTRATIVOS | 1.904,09 | 3.121,84 | -1.217,75 |
| **5.02.02.16** | **GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS** | | | 0,00 |
| 5.02.02.16.01 | GASTOS DE GESTIÓN EN G. ADMINISTRATIVOS | | 2.074,79 | -2.074,79 |
| **5.02.02.17** | **GASTOS DE VIAJE EN G. ADMINISTRATIVOS** | | | 0,00 |
| 5.02.02.17.01 | TRANSPORTE PARA VIAJES ADMINISTRATIVOS | | 197,79 | -197,79 |
| 5.02.02.17.02 | HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN EN VIAJES ADMINISTRATIV | 587,58 | 2.608,79 | -2.021,21 |
| 5.02.02.17.03 | ALIMENTACIÓN EN VIAJES ADMINISTRATIVOS | | 960,91 | -960,91 |
| 5.02.02.17.04 | GASTOS DE VIAJE EN ADMINISTRATIVOS | | 6.350,34 | -6.350,34 |
| **5.02.02.18** | **SERVICIOS PUBLICOS EN G. ADMINISTRATIVOS** | | | 0,00 |
| 5.02.02.18.01 | AGUA EN G. ADMINISTRATIVOS | | 39,69 | 39,69 |
| 5.02.02.18.02 | TELEFONO EN GASTOS ADMINISTRATIVOS | 1.969,77 | 997,93 | 971,84 |
| 5.02.02.18.03 | CELULAR EN GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 966,17 | -966,17 |
| 5.02.02.18.05 | INTERNET EN GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 126,50 | -126,50 |
| **5.02.02.20** | **IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS EN G. ADMINISTRATIVOS** | | | 0,00 |
| 5.02.02.20.01 | PERMISOS, TRAMITES ENTIDAD DEL ESTADO | | 2.567,63 | -2.567,63 |
| 5.02.02.20.02 | PATENTE MUNICIPAL EN G. ADMINISTRATIVOS | 4.208,48 | 3.079,85 | 1.128,63 |
| 5.02.02.20.03 | PAGOS EN NOTARIAS EN G. ADMINISTRATIVOS | 1.552 | 2.429,10 | -1.211,58 |
| 5.02.02.20.04 | PAGOS EN REGISTRO DE LA PROPIEDAD EN G. ADMINISTRATIVOS | | 36,25 | -36,25 |
| 5.02.02.20.05 | MATRICULACION VEHICULOS Y PAGOS RELACIONADOS | 284,04 | 609,44 | -325,40 |
| 5.02.02.20.06 | PERMISOS Y OTROS INVESTIGS | | 30,00 | -30,00 |
| 5.02.02.20.07 | CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS | 6.260,46 | 2.903,29 | 3.357,17 |
| 5.02.02.20.09 | IMPUESTO A LA RENTA | 16.513,50 | 27.604,15 | -11.090,65 |
| 5.02.02.20.10 | IVA QUE SE CARGA AL GASTO | 9.940,68 | | 9.940,68 |
| **5.02.02.21** | **DEPRECIACIONES EN G. ADMINISTRATIVOS** | | | 0,00 |
| 5.02.02.21.05 | DEPRECIACION ACUM. OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y E | 6.170,50 | 5.031,22 | 1.139,28 |
| **5.02.02.27** | **PAGOS POR OTROS SERVICIOS EN G. ADMINISTRATIVOS** | | | 0,00 |
| 5.02.02.27.03 | SERVICIOS DE GUARDIANIA | | 900,00 | -900,00 |
| **5.02.02.28** | **OTRAS PERDIDAS EN GASTOS ADMINISTRATIVOS** | | | 0,00 |
| 5.02.02.28.01 | INTERESES Y MULTAS IESS | | 0,17 | -0,17 |
| 5.02.02.28.02 | INTERESES Y MULTAS SRI | 1.445,04 | 481,52 | 1.963,56 |
| 5.02.02.28.04 | INTERESES Y MULTAS OTRAS INST. DEL ESTADO | | 202,00 | -202,00 |
| 5.02.02.28.07 | DIFERENCIAS POR REDONDEO A 2 DECIMALES EN CONTABILIZACION | | 0,54 | -0,54 |
| 5.02.02.28.08 | GASTO POR RETENCIONES ASUMIDAS | | 2,00 | -2,00 |
| 5.02.02.28.09 | GASTOS NO DEDUCIBLES | 55.960,54 | 15.668,74 | 40.291,80 |
| 5.02.02.28.05 | GASTOS VARIOS | 2.331,58 | | 2.331,58 |
| **5.02.03** | **GASTOS FINANCIEROS** | | | 0,00 |
| **5.02.03.01** | **GASTO EN INTERESES** | | | 0,00 |
| 5.02.03.01.01 | GASTO EN INTERESES | 131.354,04 | 49.177,81 | 82.176,23 |
| 5.02.03.01.02 | GASTO EN INTERESES EN SOBREGIROS BANCARIOS | 301,47 | 123,21 | 178,26 |
| **5.02.03.02** | **GASTO EN COMISIONES BANCARIAS** | | | 0,00 |
| 5.02.03.02.01 | GASTO EN COMISIONES BANCARIAS | | 573,31 | -573,31 |
| **5.02.03.05** | **OTROS GASTOS FINANCIEROS** | | | 0,00 |
| 5.02.03.05.01 | OTROS GASTOS FINANCIEROS (DEFICARIOS) | | 1.045,38 | -1.045,38 |
| **5.02.05** | **DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES** | | | 0,00 |
| 5.02.05.01 | DEVOLUCIONES EN COMPRAS | | 21,93 | -21,93 |
| | | 242.428,33 | 203.845,04 | 38.582,29 |

La compañía antes de impuestos tiene una utilidad de USD 130020.45, y después de impuestos la utilidad es de USD 82513.68, que representa el 12.56% del total de ventas.

| | |
|---|---|
| INGRESOS | 656.978,34 |
| COSTOS | 370.619,17 |
| GASTOS | 156.338,72 |
| UTILIDAD BRUTA | 130.020,45 |
| 15% TRABAJADORES | 19.503,07 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | 16.772,19 |
| UTILIDAD GRAVABLE | 127.289,57 |
| IMPUESTO CAUSADO | 28.003,71 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 1.110,12 |
| IMPUESTO A PAGAR | 26.893,59 |
| UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS | 82.513,68 |

## 6. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de este informe, que puedan haber tenido un impacto material sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

*Ing Steve Brown Hidalgo*
*Representante Legal*

*Dra. Carmen Zabaleta Costa*
*Contadora*

PROCALAM S.A.
RUC:1191752240001