

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

PANMAR Cía. Ltda., fue constituida según escritura pública con fecha 15 de junio de 1982 en la ciudad de Machala, provincia del Oro, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de julio de 1982.

El capital social de la compañía está compuesto de 100.000 participaciones de un dólar cada una, cuyos propietarios son el Sr. Barrazueta Cordero Marco Antonio con 50.000 participaciones y el Sr. Córdova Loyola Santo Elmer con 50.000 participaciones.

El proceso productivo de la compañía Panamericana de Marisco “PANMAR Cía. Ltda.”, lo realiza mediante la explotación de cuatro piscinas, aptas para la siembra y cultivo de camarón en cautiverio ubicado en el sitio EL COCO, Machala provincia de El Oro, las cuales fueron adquiridas a través de arriendo, según escritura pública de contrato de arrendamiento celebrada el veintiocho de mayo 2015, con la compañía DELAI S.A.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para PYMES, en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición.- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes.- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continua)

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El Efectivo y Equivalentes al Efectivo reconocido en los estados financieros comprenden el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-jun.-17</u>	<u>31-dic.-16</u>
Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Machala	AA+	AA+
Banco Bolivariano	AAA-	AAA-
Banco Internacional	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos u anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El tratamiento contable de estos Inventarios por su naturaleza, está en concordancia con la NIC 41.

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continua)

Activos Pagados por Anticipados- Constituyen los valores anticipados por depósitos en garantías de arriendos, anticipos a proveedores, primas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos, los cuales se devengan mensualmente directamente en los resultados del año.

Activos por Impuestos Corrientes.- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas. El IVA pagado en compras relacionadas con el mantenimiento de propiedades se registra directamente en el gasto.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos.- Conforme con la Sección 17 de la NIIF para PYMES, están registradas al costo de adquisición. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimados y vigentes por el SRI, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	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.

Obligaciones Financieras.- Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Cuentas y Documentos por Pagar.- Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continua)

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones laborales en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **PANMAR Cía. Ltda.**, procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará

En forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2017, 2016 y 2015 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2017 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías Art. 109 establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos de instituciones financiera nacionales.

Estados Financieros Comparativos.- Los estados financieros del periodo 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Caja General	124	-
Bancos de Pichincha Cta.Cte #3375351504 (a)	4.834	1.250
Bancos de Machala Cta.Cte #0120153412 (b)	1.719	2.366
Banco Pichincha ahorro Cta. Ahorro#5946862900	549	548
Bancos Bolivariano Cta. Cte.#3005012692	129	29
Bancos Bolivariano Ahorro Cta. Ahorro#3001122325	5	5
Bancos Internacional Cta. Cte. #1960000270-4	915	917
Total:	<u><u>8.275</u></u>	<u><u>5.114</u></u>

(a) Corresponde al saldo existente en esta cuenta bancaria, el mismo que se encuentra comprometido debido a que existen cheques girados y no cobrados por US\$ 50.655,40.,

(b) Corresponde al saldo existente en esta cuenta bancaria, el mismo que se encuentra comprometido debido a que existen cheques girados y no cobrados por US\$ 2.466,67.,

4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	-	43.200
Total:	<u><u>-</u></u>	<u><u>43.200</u></u>

Al cierre del ejercicio no presenta saldo por cobrar, debido a que sus ventas se realizan de contado.
(Nota 16)

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	(Dólares)	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar Relacionadas	-		111.751
Cuentas por cobrar prestamos a empleados (a)	2.322		1.319
Anticipo a Proveedores (b)	1.000		7.070
Total:	<u>3.322</u>		<u>120.140</u>

1.- Al 31 de diciembre del 2017, está representado por préstamos a empleados por \$ 2.322,43

2.- Al 31 de diciembre del 2017, está representado por anticipo de Honorarios Abg. Buele Zumba Manuel Ángel por valor de \$ 1000,00

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	(Dólares)	<u>2016</u>
Credito Tributario	3.559		3.559
Retenciones en la fuentes (a)	6.556		36.826
Total:	<u>10.115</u>		<u>40.385</u>

- a) Corresponde a retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado. Está siendo utilizado por la empresa como crédito fiscal del impuesto a la renta, dicha compensación se aprecia en la aplicación conciliación tributaria.

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Activo Biologico en proceso	84.082	41.798
Total:	<u>84.082</u>	<u>41.798</u>

Los inventarios están constituidos por activo Biológico de la variedad PENAEUS VANNAMEI existentes en sus criaderos de camarón hasta cumplir su proceso normal de producción.

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-16</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</u>
Muebles y Enseres	198	-	-	198
Maquinarias y Equipos	1.188	-	-	1.188
Equipos de Computacion	3.463	-	-	3.463
Vehículos	88.670	-	5.000	83.670
Total Costo	93.518	-	5.000	88.518
(-) Depreciacion Acumulada	(27.026)	(12.514)	(5.000)	(34.540)
Total:	<u>66.493</u>	<u>(12.514)</u>	<u>-</u>	<u>53.979</u>

Durante el ejercicio 2017 los registros de Propiedades Planta y Equipo, presenta movimientos de disminución por venta de un vehículo marca Toyota doble cabina motor 2kd6098948 modelo CDT HILUX 4X4 CD A DIESEL, por un valor de US\$ 8.000, el cual fue reconocido en los resultados del periodo, debido a que contablemente la vida útil de este bien, ya había culminado.

Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de líneas recta en función de los años de vida útil estimada en base a los porcentaje anuales dispuestos en el Reglamento de la ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

9.- CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de Activo Largo Plazo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Calderon Mendez Juan Carlos (a)	188.150	404.300
Riquete Castillo Pietro Lautaro (a)	188.150	120.000
Prestamo Argesa s.a. (b)	174.866	280.000
Prestamos a Relacionadas (c)	<u>12.625</u>	<u>130.460</u>
Total:	<u>563.791</u>	<u>934.760</u>

- a) Está representado por valores a cobrar al Sr. Calderón Méndez Juan Carlos y al Sr. Riquete Castillo Pietro Lautaro por un valor **US\$ 376.300,00**. Estos valores fueron entregados para adquirir bienes inmuebles para la empresa, lo cual no se logró concretar y consecuentemente estos valores no fueron reintegrados a la empresa; A la fecha de emisión de este informe la recuperación de estos fondos está siendo gestionados por la vía judicial.

10.- CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO (continua)

- b) Corresponde a valores entregados a la empresa ARGE S.A., para arrendamiento de piscinas en el sector ubicado en la parroquia Balao, jurisdicción del cantón Balao, Provincia del Guayas. El plazo de la relación contractual es a partir del 20 de febrero de 2016 hasta el 20 de febrero de 2020.
- c) Corresponde a préstamos realizados a la compañía **DELAI S.A.**, para la remodelación de sus instalaciones estos valores no tienen fecha específica de cobro y no generan rendimiento financiero.

11.- PROVEEDORES LOCALES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores (a)	5.862	44.185
Cheque Girados y no cobrados (b)	53.122	43.395
Total:	<u>58.984</u>	<u>87.581</u>

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- a) Corresponde a obligaciones con proveedores de bienes y servicios, los cuales se liquidaran en los plazos corrientes concedidos.
- b) Está representado por cheques girados y no cobrados de proveedores de bienes y servicios; a la fecha de emisión de este informe, estos cheques están siendo cobrados por sus beneficiarios. (Nota 3)

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Prestamos a terceros		77.284
Sr. Maldonado Alejandro	450.000	-
Sr. Salazar Francisco	16.027	-
Total:	<u><u>466.027</u></u>	<u><u>77.284</u></u>

Cuentas y Documentos por Pagar, está representado por préstamos realizados a terceros para capital de trabajo. Estos créditos no tienen fecha específica de vencimiento y no generan rendimiento financiero; a de decir de la Gerencia, estos créditos se cancelaran de manera parcial durante el siguiente periodo.

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar (a)	572	925
Beneficios Social (b)	13.835	11.472
IESS por Pagar (c)	997	1.790
Total:	<u><u>15.403</u></u>	<u><u>14.187</u></u>

- a) Está representado por US\$ 17.22 de IVA, por pagar, por un valor US\$ 105,74 por retenciones a la fuente, por un valor US\$ 101,45 y una sustitutiva de abril que será pagada en enero del siguiente periodo 2018, y el Impuesto a la renta por un valor de US\$ 347,19.

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- b) Está representado por US\$ 3.125,00 de Décima Cuarta Remuneración a diciembre 2017, Décima Tercera Remuneración por un valor US\$ 549,82; Son obligaciones del año 2017, También incluye US\$ 4,769,14, a empleados por sueldo por pagar. También incluye US\$ 5.390,87, por pagar a empleados por concepto del 15% de participación de trabajadores del ejercicio 2017.

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (continua)

- c) Está representado por planillas del IESS por pagar a diciembre 2017, de las cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	PERIODO	VALOR
Aporte Personal	Diciembre 2017	US\$ 415,95
Aporte Patronal	Diciembre 2017	US\$ 490,80
Iece y Secap	Diciembre 2017	US\$ 44,01
Fondos de Reserva	Diciembre 2017	US\$ 45,83
TOTAL A PAGAR		US\$ 996,59

13.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Otros Pasivos no Corrientes	-	920.238
Total:	-	920.238

Al cierre del ejercicio la empresa no presenta obligaciones no corrientes, las cuales fueron compensadas con saldos y registros asociados con la generación de estos créditos.

14.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 100.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Barrezueta Cordero Marcos Antonio	Ecuador	50%	50.000	\$ 1,00	\$ 50.000
Cordova Loyola Santos Elmer	Ecuador	50%	50.000	\$ 1,00	\$ 50.000
			100.000		\$ 100.000

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

15.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 5% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 20% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 8.746 el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

16.- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los Ingresos Operacionales, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
Ventas		
Ingresos Operacionales	655.612	926.435
Total Ventas	<u>655.612</u>	<u>926.435</u>

Están representados por la venta de camarón en estado natural a clientes varios locales. Estas ventas se realizan de contado.

17.- COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los Costos se muestra como sigue a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dólares)	
Costos Operacionales		
Materia Prima	364.663	515.132
Mano de Obra	100.559	106.057
Reparacion y Mantenimiento	85.719	48.578
Otros Costos	23.755	150.939
Total Ventas	<u>574.696</u>	<u>820.706</u>

Los costos están representados principalmente por la adquisición de larvas de camarón, alimentos y vitaminas, así como también por mano de obra, mantenimiento y reparación, necesarios para el proceso productivo.

PANAMERICANA DE MARISCO PANMAR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

18.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	35.940	41.964
(-) Participacion Trabajadores	5.391	6.295
Base del Calculo	<u>30.549</u>	<u>35.669</u>
(+) Gastos no deducibles	728	6.682
(-) Amortizacion perdida tributaria	-	-
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	31.277	42.351
Tasa Aplicable: 22%	6.881	9.317
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	10.350	10.319
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado		(1.002)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	9.115	7.941
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	6.556	34.940
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Credito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado proximo año		
Impuesto a la Renta por pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo a favor del contribuyente	2.559	26.999

La empresa no ha sido intervenida por la entidad de control tributario durante los tres últimos años.

19.- CONTINGENTES

A la fecha de emisión del presente informe, la empresa mantiene reclamos de cobro por la vía judicial, los cuales no han sido sentenciados (Nota 9). Con relación a pasivos contingentes, no hemos obtenido información sobre los cuales informar.

La empresa mantiene valores por cobrar al Sr. Calderón Méndez Juan Carlos y al Sr. Riquete Castillo Pietro Lautaro por un valor **US\$ 376.300,00**. Estos valores fueron entregados para adquirir bienes inmuebles para la empresa, lo cual no se logró concretar y consecuentemente estos valores no fueron reintegrados a la empresa; A la fecha de emisión de este informe la recuperación de estos fondos está siendo gestionados por la vía judicial.