

T & V ASOCIADOS PRODUCTORA DE ALIMENTOS TENOVAS CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	TOTAL USD
1	ACTIVOS		13,044.85
1.1	ACTIVO CORRIENTE		6,047.80
1.1.01	DISPONIBLE		77.50
1.1.01.03	BANCOS	4	77.50
1.1.01.03.03	Produbanco		77.50
1.1.02	EXIGIBLE		115.79
1.1.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	5	115.79
1.1.02.01.01	Clientes Locales		115.79
1.1.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,573.12
1.1.03.05	RETENCIONES Y ANTICIPOS	6	1,573.12
1.1.03.05.01	Retenciones del Impuesto a la Renta		38.76
1.1.03.05.02	Anticipo Impuesto a la Renta		25.92
1.1.03.05.04	Crédito Tributario IVA		1,354.49
1.1.03.05.05	Crédito Tributario Retenciones Clientes		153.95
1.1.04	REALIZABLE		4,281.39
1.1.04.01	INVENTARIO	7	4,281.39
1.1.04.01.01	Inventario Materia Prima		3,970.53
1.1.04.01.03	Inventario Productos Terminado		310.86
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE		6,997.05
1.2.01	ACTIVO FIJO	8	1,772.98
1.2.01.02	ACTIVOS DEPRECIABLES		2,075.60
1.2.01.02.02	Maquinaria y Herramientas		2,075.60
1.2.01.03	DEPRECIACION ACUMULADA		-302.62
1.2.01.03.02	Deprec.Acum.Maqu, y herramientas		-302.62
1.2.02	OTROS ACTIVOS	9	5,224.07
1.2.02.01.02	Gastos de Investigación y Desarrollo		5,224.07
Total ACTIVOS			\$ 13,044.85
2	PASIVO		26,417.19
2.1	PASIVO CORRIENTE		26,417.19
2.1.02	CTAS POR PAGAR COMERCIALES	10	90.00
2.1.02.01	PROVEEDORES		90.00
2.1.02.01.01	Proveedores Locales		90.00
2.1.03	GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS POR PAGAR		26,327.19
2.1.03.01	OTRAS CTAS POR PAGAR	11	15,812.93
2.1.03.01.01	Cuentas por pagar Socios y Relacionados		15,812.93
2.1.03.02	OBLIGACIONES PERSONAL	12	3,230.86
2.1.03.02.01	Sueldos Por Pagar		1,898.01
2.1.03.02.04	Participación Trabajadores		41.60
2.1.03.02.06	Décimo Tercer Sueldo		660.05
2.1.03.02.07	Décimo Cuarto Sueldo		631.20
2.1.03.05	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	13	29.31
2.1.03.05.03	Impuestos por Pagar		29.31
2.1.03.06	OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL	14	7,254.09
2.1.03.06.01	Iess por Pagar		1,710.90

2.1.03.06.02	Fondo de Reserva por Pagar	273.01
2.1.03.06.04	Préstamo Hipotecarios	5,270.18
	Total PASIVO	\$ 26,417.19
<hr/>		
3	PATRIMONIO	-13,372.34
3.1	CAPITAL Y RESERVAS	909.19
3.1.02	CAPITAL SOCIAL	900.00
3.1.02.01	Capital social	900.00
3.1.03	RESERVAS	9.19
3.1.03.01	Reserva Legal	9.19
3.3	RESULTADOS	-14,281.53
3.3.01	RESULTADOS ANTERIORES	16 -3,988.98
3.3.01.02	Pérdidas Acumuladas	-3,988.98
3.3.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	-10,292.55
3.3.02.01	Resultado del Ejercicio	-10,292.55
	Total PATRIMONIO	-\$ 13,372.34

T & V ASOCIADOS PRODUCTORA DE ALIMENTOS TENOVAS CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1ERO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	TOTAL USD
4	INGRESOS		4,421.43
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		4,421.42
4.1.01	VENTAS		5,076.62
4.1.01.01	Ventas Productos		5,076.62
4.1.02	DEVOLUCIONES EN VENTAS		-655.20
4.1.02.02	Devolución Ventas		-655.20
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES		0.01
4.2.01	OTROS INGRESOS		0.01
4.2.01.01	Otros Ingresos		0.01
	Total INGRESOS		\$ 4,421.43
5	COSTOS		3,536.61
5.1	COSTOS DE OPERACION		3,536.61
5.1.01	COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	17	1,547.49
5.1.01.01	Costos de venta productos vendidos		1,547.49
5.1.03	COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		1,989.12
5.1.03.11	Costo Suministros para producción		300.31
5.1.03.13	Costo mantenimiento instalaciones		132.11
5.1.03.18	Costo Depreciaciones		176.59
5.1.03.21	Servicios Ocasionales de Producción		1,380.11
	Total COSTOS		\$ 3,536.61
6	GASTOS		11,352.06
6.1	GASTOS ADMINISTRACION	18	9,219.30
6.1.01	GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO		6,315.74
6.1.01.01	Gastos Sueldos y Salarios		4,702.81
6.1.01.04	Gasto Fondo Reserva IESS		273.01
6.1.01.06	Décimo Tercero		391.92
6.1.01.07	Décimo Cuarto		375.00
6.1.01.09	Aporte Patronal IESS		571.44
6.1.01.99	Otros Gastos del Personal		1.56
6.1.02	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		2,903.56
6.1.02.06	Gastos varios		0.35
6.1.02.12	Gastos de publicidad		88.59
6.1.02.16	Mantenimiento y Limpieza		28.74
6.1.02.17	Servicios Contables		1,150.00
6.1.02.19	Combustibles y Lubricantes		30.86
6.1.02.20	Útiles Oficina y Suministros		88.00
6.1.02.23	Impuestos, tasa y otros		11.00
6.1.02.30	Transporte y fletes		200.00
6.1.02.38	Gasto perdida años anteriores		1,306.02
6.2.	GASTOS DE VENTAS	19	2,088.88
6.2.01	GASTOS PERSONAL DE VENTAS		87.07
6.2.01.19	Gastos autoconsumo		83.05

6.2.01.99	Otros Menores	4.02
6.2.02	OTROS GASTOS VENTAS	2,001.81
6.2.02.04	Mantenimiento y Limpieza	795.00
6.2.02.07	Combustibles y Lubricantes	21.65
6.2.02.09	Útiles Oficina y Suministros	16.93
6.2.02.10	Internet, correo, otros	31.00
6.2.02.23	análisis microbiológico	1,136.10
6.2.02.99	Otros Gastos de Operación	1.13
6.3	GASTOS FINANCIEROS	43.88
6.3.01	GASTOS FINANCIEROS	43.88
6.3.01.01	Gastos y Comisiones Bancarias	43.88
	Total GASTOS	\$ 11,352.06
	Pérdida Neta	<u>-\$ 10,467.24</u>

T & V ASOCIADOS PRODUCTORA DE ALIMENTOS TENOVAS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidad / Pérdidas acumuladas	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo inicial al 31 de diciembre 2016	900.00	9.19	-3,988.98	174.69	-2,905.10
Aumento (disminución) del capital social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado Integral total del año	0.00	0.00	0.00	-10,467.24	-10,467.24
Saldo final al 31 de diciembre del 2017	<u>\$ 900.00</u>	<u>\$ 9.19</u>	<u>-\$ 3,988.98</u>	<u>-\$ 10,292.55</u>	<u>-\$ 13,372.34</u>

T & V ASOCIADOS PRODUCTORA DE ALIMENTOS TENOVAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES

T & V Asociados Productora De Alimentos Tenovas Cia. Ltda.es una compañía limitada constituida en septiembre del 2015 bajo las leyes de la República del Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, Carretas Jervis Camacho N76 E11-626 y panamericana norte.

La principal actividad de la Compañía es la producción, fabricación, comercialización y distribución de conservas en base a frutas a través de las pequeñas y medianas cadenas de comercialización del país.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1** *Declaración de cumplimiento* - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).
- 2.2** *Moneda de funcional* - La moneda de funcional es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- 2.3** *Efectivo y bancos* - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos locales.
- 2.4** *Inventarios* - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

2.5 Planta y equipo

- 2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de planta y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- 2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Despues del reconocimiento inicial, planta y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

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

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

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

- 2.5.4 Retiro o venta de planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

- 2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En

tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.7 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta se presenta del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.7.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una

transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8 Provisiónes - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10.1 Venta de mercadería - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de la mercadería; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Activos financieros - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado

2.13.1 Método de la tasa de interés efectiva - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda distintos a los activos financieros clasificados al valor razonable con cambio en los resultados

2.13.2 Préstamos y cuentas por cobrar - Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Las partidas por cobrar (incluyendo las cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo) son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

2.14 Pasivos financieros de la Compañía - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.14.1 Clasificación como deuda o patrimonio - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de

conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

2.14.2 *Instrumentos de Patrimonio* - Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de una entidad luego de deducir todos sus pasivos.

2.14.3 *Pasivos financieros* - Los pasivos financieros son clasificados como al valor razonable con cambios en los resultados u otros pasivos financieros.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 *Deterioro de activos* - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 *Estimación de vidas útiles de equipo y activo intangible* - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las Notas 2.5.3.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	Diciembre 31
BANCOS	
Produbanco	77.50
TOTAL	<u>\$77.50</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	Diciembre 31
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
Clientes Locales	115.79
TOTAL	<u>\$115.79</u>

Cuentas por cobrar comerciales - Corresponde a saldos por cobrar por la venta de cosméticos y similares, y desmineralización del agua, servicio de reciclaje y arrendamiento de maquinaria.

Provisión para cuentas incobrables - Es estimada considerando, entre otros factores, la posibilidad de recuperación y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal del riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro.

6. RETENCIONES Y ANTICIPOS

Un resumen de otras cuentas por cobrar generados por anticipos y retenciones:

RETENCIONES Y ANTICIPOS	Diciembre 31
Retenciones del Impuesto a la Renta	38.76
Anticipo Impuesto a la Renta	25.92
Crédito Tributario IVA	1,354.49
Crédito Tributario Retenciones Clientes	153.95
TOTAL	<u>\$1,573.12</u>

7. INVENTARIOS

Al final del año existen existencias de acuerdo al siguiente detalle:

INVENTARIOS	Diciembre 31
Inventario Materia Prima	3,970.53
Inventario Productos Terminado	310.86
TOTAL	<u>\$4,281.39</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de planta y equipo es como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Diciembre 31
Maquinaria y Herramientas	2,075.60
Deprec.Acum.Maqu, y herramientas	-302.62
TOTAL	<u>\$1,772.98</u>

En el año 2017 se hizo la adquisición de una máquina selladora, el saldo inicial corresponde a la maquinaria adquirida en años anteriores.

9. GASTOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO

La cuenta gastos de investigación y desarrollo corresponde al saldo del año 2016 luego de afectar el primer año de provisión en el año 2017

OTROS ACTIVOS	Diciembre 31
Gastos de Investigación y Desarrollo	5,224.07
TOTAL	<u>\$5,224.07</u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales al cierre del año se detalla a continuación:

CTAS POR PAGAR COMERCIALES	Diciembre 31
PROVEEDORES	
Proveedores Locales	90.00
TOTAL	<u>\$90.00</u>

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En el año 2017 los socios continuaron realizando aportes como préstamo de las tres socias los mismos que fueron utilizados para cubrir deudas y continuar con la producción:

OTRAS CTAS POR PAGAR	Diciembre 31
Cuentas por pagar Socios y Relacionados	15,812.93
TOTAL	<u>\$15,812.93</u>

12. OBLIGACIONES PERSONAL

La Gerente General es el colaborar que actualmente se encuentra afiliado y desempeñando las actividades administrativas por lo cual al momento no se le ha cancelado los valores correspondientes a la remuneración y demás beneficios sociales bajo relación de dependencia.

OBLIGACIONES PERSONAL	Diciembre 31
Sueldos Por Pagar	1,898.01
Participación Trabajadores	41.60
Décimo Tercer Sueldo	660.05
Décimo Cuarto Sueldo	631.20
TOTAL	<u>\$3,230.86</u>

13. OBLIGACIONES TRIBUTARIOAS POR PAGAR

10.1 Activos y pasivos por impuestos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	Diciembre 31
Impuestos por Pagar	29.31
TOTAL	<u>\$29.31</u>

El valor que tenemos corresponde a la declaración de impuestos correspondiente a diciembre 2017

Al generar pérdida en el año 2017 no existe impuesto a la renta a pagar.

10.2 Aspectos Tributarios:

Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal - Con fecha 29 de diciembre del 2014 se promulgó la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y

Prevención del Fraude Fiscal la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- *Tarifa de Impuesto a la Renta*

Se introducen reformas a la tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades, estableciendo como tarifa general del Impuesto a la Renta el 22%, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.

Los beneficiarios de utilidades o dividendos que se paguen o acreden al exterior pagarán la tarifa general prevista para sociedades previa la deducción de los créditos tributarios a los que tenga derecho.

El ingreso gravable que obtenga una sociedad o persona natural no residente en el Ecuador por la enajenación de acciones, participaciones u otros derechos de capital pagará la tarifa general impuesta para las sociedades, debiendo la sociedad receptora de la inversión actuar como “sustituto” del contribuyente y efectuar la retención del impuesto.

- *Anticipo de Impuesto a la Renta*

Para efectos del cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta, no se deberá incluir en la fórmula el valor del revalúo de los activos por aplicación de las NIIF, tanto para el rubro del activo y del patrimonio.

Se excluirá del cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta los montos referidos a gastos incrementales por la generación de nuevo empleo, adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de productividad e innovación tecnológica y aquellas inversiones nuevas y productivas y gastos efectivamente realizados que se relacionen con los beneficios tributarios para el pago del Impuesto a la Renta que reconoce el Código de la Producción.

14. OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL

14.1 Obligaciones seguro social del año corriente – Se generan ya que en el año en curso existen obligaciones con el seguro social el mismo que fueron pagadas por el trabajador pero se encuentra pendiente de definir la manera más idónea para devolver dichos fondos.

OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL	Diciembre 31
less por Pagar	1,710.90
Fondo de Reserva por Pagar	273.01
Préstamo Hipotecarios	5,270.18
TOTAL	<u>\$7,254.09</u>

15. CAPITAL SOCIAL

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 900 participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

16. RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

Pérdidas Acumuladas. - Son el resultado acumulado del año fiscal 2015 el mismo que se irá cerrando en los próximos años.

17. COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS

Corresponde a los costos de ventas generados en cada factura emitida y descargado del inventario.

COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS	Diciembre 31
Costos de venta productos vendidos	1,547.49
TOTAL	<u>\$1,547.49</u>

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son todos los gastos que se incurrieron en el transcurso del año en las actividades que se realizaron para las gestiones pertinentes en el área administrativa.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	Diciembre 31
Gastos Sueldos y Salarios	4,702.81

Gasto Fondo Reserva IESS	273.01
Décimo Tercero	391.92
Décimo Cuarto	375.00
Aporte Patronal IESS	571.44
Otros Gastos del Personal	1.56
Gastos varios	0.35
Gastos de publicidad	88.59
Mantenimiento y Limpieza	28.74
Servicios Contables	1,150.00
Combustibles y Lubricantes	30.86
Útiles Oficina y Suministros	88.00
Impuestos, tasa y otros	11.00
Transporte y fletes	200.00
Gasto perdida años anteriores	1,306.02
TOTAL	\$9,219.30

19. GASTOS COMERCIALES

Son todos los gastos que se incurrieron en el transcurso del año en las actividades para generar las ventas dentro de la compañía.

Se detalla los gastos que se generaron en el presente año

GASTOS DE VENTAS	Diciembre 31
Gastos autoconsumo	83.05
Otros Menores	4.02
Mantenimiento y Limpieza	795.00
Combustibles y Lubricantes	21.65
Útiles Oficina y Suministros	16.93
Internet, correo, otros	31.00
análisis microbiológico	1,136.10
Otros Gastos de Operación	1.13
TOTAL	\$2,088.88

20. GASTOS FINANCIEROS

Son todos los gastos generados y aplicados en la cuenta bancaria que tiene la compañía y debitados en el transcurso del año

GASTOS FINANCIEROS	Diciembre 31
Gastos y Comisiones Bancarias	43.88
TOTAL	\$43.88

21. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Resultado generado después del cierre del ejercicio contable generando pérdida el mismo que se refleja en los estados financieros por \$ 10467.24

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 23 del 2018 y serán presentados a los y Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.



SILVIA PRISCILA TENORIO
Gerente General



JUAN CARLOS HERRERA
Contador General