

INDUSTRIA ALIMENTICIA GRUPO INTEGRITY

GRUALIMENTISA S.A.

**Estados financieros al 31 de diciembre del 2017**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**INDUSTRIA ALIMENTICIA GRUPO INTEGRYTIGRUALIMENTISA S.A.**

Notas a los estados financieros

A 31 de diciembre del 2017

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### **1. Operaciones**

La Compañía fue constituida el 16 de Septiembre del 2015, y su objeto social es la elaboración de otros alimentos especiales: concentrados de proteínas; alimentos preparados con fines dietéticos, alimentos sin gluten, alimentos para combatir el desgaste causado por el esfuerzo muscular

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, Provincia; del Guayas se encuentra ubicada en la Avenida Joaquín Orrantía Número. 4

**A continuación se resumen las principales prácticas contables bajo NIIF PYMES:**

### **POLITICAS CONTABLES**

#### **POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

#### **POLITICA CONTABLE: CAJA GENERAL**

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo depósito a una cuenta bancaria.

El efectivo de caja general deberá depositarse máximo hasta 24 horas luego del cobro del dinero, y solo se podrán realizar de la misma hasta USA 5000,00 con autorización expresa de la Gerencia General quien será responsable del manejo del pago en efectivo que se realice.

#### **POLITICA CONTABLE: CAJA CHICA**

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 500,00 hasta USA 1000,00.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General, y no deberá tener acceso de preferencia al sistema contable.

#### **POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Presidencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta el día 15 de cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa.

#### **POLITICA CONTABLE: Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosas**

**CUENTAS POR COBRAR:** son los registros de los créditos que prestamos a nuestros clientes por sus compras

##### **Clasificación**

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la Sección 11 y 12 de las NIIF para la PYMES.

Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

#### **R e v e l a c i ó n**

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

#### **V a l u a c i ó n**

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables será del 1% según lo indica la LORTI, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.

### **P O L I T I C A S C O N T A B L E S I N V E N T A R I O S**

Comprenden todos los artículos adquiridos para propósito de comercializar el método de costo de los inventarios es por el método promedio.

#### ***P o l í t i c a C o n t a b l e : E x i s t e n c i a s***

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos tres veces al año, de manera obligatoria.

El tratamiento del inventario será como lo indica la sección 13 de las NIIF para la PYMES, también se tomará referencia de la Sección 13.

#### **T r a t a m i e n t o d e c o s t o s f i n a n c i e r o s y d i f e r e n c i a e n c a m b i o**

Los costos financieros y la diferencia en cambio por pasivos relacionados, se llevan a resultados del periodo en que se devengan.

### **V a l u a c i ó n**

Las serán evaluadas por la naturaleza del inventario por el método promedio ponderado.

En el caso de las existencias por recibir se deben valorar al costo de adquisición.

### **POLITICA CONTABLE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Se tomara como referencia Sección 17 NIIF PYMES Propiedades, planta y Equipo.

### **V a l u a c i ó n**

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Se establece desde el monto de \$ 2.000,00 Americanos considerar un bien como activo fijo al momento de realizar la adquisición.

### **T r a t a m i e n t o d e m e j o r a s , r e p a r a c i o n e s y m a n t e n i m i e n t o**

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

### **T r a t a m i e n t o d e c o s t o s f i n a n c i e r o s y d i f e r e n c i a e n c a m b i o**

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

La diferencia de cambio no debe ser reconocida como costo.

### **R e v e l a c i o n e s**

Se debe revelar la existencia de activos revaluados, el valor de revaluación que se arrastra en los saldos, el procedimiento seguido para la revaluación y quien la efectuó (tasador independiente), así como la depreciación de los activos revaluados.

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

También se debe presentar un cuadro de distribución de la depreciación, y la existencia de activos entregados en garantía.

**POLITICA CONTABLE: Pérdidas por deterioro (SECCION 27 NIIF PYMES)**

**Reconocimiento y medición**

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno (no son los únicos) de los siguientes indicios:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, ambientales, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado

**Revelación**

Se debe revelar para cada clase de activos: pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados del período o en el patrimonio neto; y las reversiones de anteriores pérdidas por deterioro. Cuando sea necesario, revelar los hechos y circunstancias que condujeron al reconocimiento o reversión de tal pérdida por desvalorización.

**POLITICA CONTABLE: Beneficios a Empleados (SECCION 28 NIIF PYMES)**

**Registro y revelación**

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

El Sueldo de los empleados será actualizado de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales.

**POLITICA CONTABLE: Ingresos por Actividades Ordinarias (SECCION 23 NIIF PYMES)**

**Reconocimiento**

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida el caso de la venta de productos agrícolas, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación"; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.

**Revelación**

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, incluyendo un ingreso por servicios determinado por el número de cajas en la terminación de operaciones; importe de cada categoría significativa de ingresos procedente de ventas de bienes, prestación de servicios, intereses, regalía, dividendos; y, importe de ingresos producidos por intercambio de bienes o servicios de cada categoría.

**POLITICA CONTABLE Ingresos y Gastos Financieros**

**Reconocimiento**

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

**Revelación**

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos financieros; asimismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos más significativos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el Estado de Resultados Integrales se presenta por la función del gasto.

**POLITICA CONTABLE: Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores**  
**Diferido**

**Reconocimiento**

Se reconoce el impuesto diferido y las participaciones de los trabajadores diferido siguiendo el método del pasivo del Estado de Situación Financiera.

**Revelación**

Debe revelarse en el Estado de Situación Financiera el Impuesto diferido (activo o pasivo) y en el cuerpo del Estado de Resultados Integrales por separado el gasto (ahorro) por impuesto diferido y el componente corriente; de existir impuesto diferido reconocido directamente contra el patrimonio neto, debe presentarse por separado.

Además, debe presentarse en nota a los Estados Financieros una conciliación entre el gasto (ingreso) por impuesto a la renta contable con el impuesto a la renta corriente; y el monto de diferencias temporales deducibles por las cuales no se ha reconocido impuesto diferido.

**POLITICA CONTABLE: Contingencias (SECCION 21 NIIF PYMES)**

**Revelación**

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la

Naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos Si no se puede estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

**POLÍTICA CONTABLE: NIIF-1: ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS**  
**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO QUEVEDO TRANSPEQUE S.A.** Presento sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES, así como sus informes financieros intermedios, relativos a una parte del ejercicio cubierto por tales estados financieros, deberán contener información de alta calidad que sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten; suministre un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información financiera; y, pueda ser obtenida a un costo que no exceda a los beneficios proporcionados a los usuarios.

La empresa preparo un balance de apertura con arreglo a las NIIF PYMES en la fecha de transición a las **NIIF PYMES**. Este el punto de partida para la contabilización según las NIIF PYMES.

La empresa uso las mismas políticas contables en su balance de apertura con arreglo a las NIIF PYMES y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES. Estas políticas contables deben cumplir con cada sección de las NIIF PYMES vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES.

Para cumplir con la Sección 3 Presentación de Estados Financieros, los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES de la empresa incluirán, al menos, un año de información comparativa de acuerdo con las NIIF PYMES.

**INDUSTRIA ALIMENTICIA GRUPO INTEGRITY GRALIMENTISA S.A.** Explico como la transición, de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados anteriores a las NIIF PYMES, ha afectado a lo informado anteriormente, como situación financiera, resultados y flujos de efectivo.

**Resumen Movimiento de Cuentas INDUSTRIA ALIMENTICIA GRUPO INTEGRITY GRALIMENTISA S.A. AL 2017**

## INDUSTRIA ALIMENTICIA GRUPO INTEGRITY GRUALIMENTISA S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

NOTAS

## ACTIVOS CORRIENTES

|  |  | Diciembre |        |
|--|--|-----------|--------|
|  |  | dic-17    | dic-16 |

## 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

| SRI | DETALLE                                   | VALOR<br>USD | VALOR<br>USD |
|-----|-------------------------------------------|--------------|--------------|
|     | Caja                                      | 800.00       | 800.00       |
|     | Bancos                                    |              |              |
|     | Inversiones Temporales                    |              |              |
| 311 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 800.00       | 800.00       |

## Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

## 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

| SRI | DETALLE                                                   | VALOR<br>USD | VALOR<br>USD |
|-----|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 312 | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales          | -            |              |
| 313 | Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior             |              |              |
| 314 | Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales       |              |              |
| 315 | Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior |              |              |
|     | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES         | -            | -            |

## PATRIMONIO

## 42 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

| SRI | DETALLE                           | VALOR<br>USD | VALOR<br>USD |
|-----|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 601 | Capital Suscrito o asignado       |              |              |
|     | Accionista A                      | 800.00       | 800.00       |
|     | Accionista B                      | -            | -            |
|     | Accionista C                      | -            | -            |
| 601 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 800.00       | 800.00       |

43                      **A P O R T E S   P A R A   F U T U R A S   C A P I T A L I Z A C I O N E S**                      **d i c - 1 7**                      **d i c - 1 6**

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

| <b>S R I</b> | <b>D E T A L L E</b>                          | <b>V A L O R<br/>U S D</b> | <b>V A L O R<br/>U S D</b> |
|--------------|-----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 603          | Aportes futuras capitalizaciones              |                            |                            |
|              | Accionista A                                  | -                          | -                          |
|              | Accionista B                                  | -                          | -                          |
|              | Accionista C                                  | -                          | -                          |
|              | Socio C                                       | -                          | -                          |
| 603          | <b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b> | -                          | -                          |

44                      **R E S E R V A S**                      **d i c - 1 7**                      **d i c - 1 6**

Un resumen de reservas es como sigue:

| <b>S R I</b> | <b>D E T A L L E</b>  | <b>V A L O R<br/>U S D</b> | <b>V A L O R<br/>U S D</b> |
|--------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 604          | Reserva Legal         | -                          | -                          |
| 605          | Reserva Facultativa   | -                          | -                          |
| 606          | Otras                 | -                          | -                          |
|              | <b>TOTAL RESERVAS</b> | -                          | -                          |

45                      **R E S U L T A D O S   A C U M U L A D O S**                      **d i c - 1 7**                      **d i c - 1 6**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

| <b>S R I</b> | <b>D E T A L L E</b>                                        | <b>V A L O R<br/>U S D</b> | <b>V A L O R<br/>U S D</b> |
|--------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 607          | Reserva de capital                                          | -                          | -                          |
| 608          | Reserva por Donaciones                                      | -                          | -                          |
| 609          | Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC) | -                          | -                          |
| 610          | Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC | -                          | -                          |
| 611          | <b>Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores</b>       | -                          | -                          |
| 612          | <b>(-) Pérdidas de ejercicios anteriores</b>                | -                          | -                          |
| 613          | Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF         | -                          | -                          |
| 614          | <b>Utilidad del ejercicio</b>                               | -                          | -                          |
| 615          | <b>(-) Pérdidas del ejercicio</b>                           | -                          | -                          |
|              | <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>                          | -                          | -                          |

46                      **O T R O S   R E S U L T A D O S   I N T E G R A L E S   A C U M U L A D O S**                      **d i c - 1 7**                      **d i c - 1 6**

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

| <b>S R I</b> | <b>D E T A L L E</b> | <b>V A L O R<br/>U S D</b> | <b>V A L O R<br/>U S D</b> |
|--------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
|--------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|

|     |                                                                                                         |   |   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
|     | <b>Superávit de revaluación acumulado</b>                                                               |   |   |
| 616 | Propiedades, planta y equipo                                                                            | - | - |
| 617 | Activos intangibles                                                                                     | - | - |
| 618 | Otros                                                                                                   | - | - |
| 619 | Ganancias y Perdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio                           | - | - |
| 620 | Ganancias y Perdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero | - | - |
| 621 | Ganancias y Perdidas actuariales acumuladas                                                             | - | - |
| 622 | La parte efectiva de las ganancias y perdidas de los instrumentos de cobertura del flujos de efectivo   | - | - |
| 623 | Otros                                                                                                   | - | - |
|     | <b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>                                                                | - | - |

#### CUENTAS DE RESULTADOS

#### 47 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| SRI  | DETALLE                                              | VALOR<br>USD | VALOR<br>USD |
|------|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|      | <b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>                |              |              |
| 6001 | Gravadas con tarifa de IVA -NETO                     |              | -            |
| 6003 | Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA -neto | -            |              |
|      | <b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>             | -            | -            |
| 6005 | Gravadas con tarifa 12% IVA                          | -            | -            |
| 6007 | Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA       | -            | -            |
|      | <b>EXPORTACIONES NETAS</b>                           | -            | -            |
| 6009 | De bienes                                            | -            | -            |
| 6011 | De servicios                                         | -            | -            |
|      | <b>OTROS</b>                                         | -            | -            |
| 6013 | Por prestación de servicios de construcción          | -            | -            |
| 6015 | Obtenidos bajo la modalidad de comisiones            | -            | -            |
| 6017 | Obtenidos por arrendamiento operativo                | -            | -            |
|      | <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>      | -            | -            |

#### 48 OTROS INGRESOS

dic-17

dic-16

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

| SRI  | DETALLE                                                                       | VALOR<br>USD | VALOR<br>USD |
|------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|      | <b>POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO</b>                               |              | -            |
| 6019 | A residentes o establecidos en Ecuador                                        | -            | -            |
| 6021 | A NO residentes establecidos en Ecuador                                       | -            | -            |
| 6023 | Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador | -            | -            |

|      |                                                                                             |   |   |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 6025 | Por Dividendos Procedentes de sociedades NO residentes o establecidos en Ecuador            | - | - |
| 6027 | Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costo de venta | - | - |
| 6029 | Ganancias netas por mediciones de propiedades de inversión                                  | - | - |
| 6031 | Ganancias netas por mediciones de instrumentos financieros a valor razonable                | - | - |
| 6033 | Ganancias netas por diferencias de cambio                                                   | - | - |
| 6035 | <b>Utilidad en venta de propiedad planta y equipo</b>                                       | - | - |
| 6037 | Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital                           | - | - |
| 6039 | Ingresos devengados por subvenciones del Gobierno                                           | - | - |
|      | <b>GANACIAS NETAS POR REVERSION DEL DETERIORO DEL VALOR</b>                                 | - | - |
| 6041 | De activos financieros reversión de provisiones para créditos incobrables                   | - | - |
| 6043 | De inventarios                                                                              | - | - |
| 6045 | De activos no corrientes mantenidos para la venta                                           | - | - |
| 6047 | De activos Biológicos                                                                       | - | - |
| 6049 | De propiedad planta y equipo                                                                | - | - |
| 6051 | De activos intangibles                                                                      | - | - |
| 6053 | De propiedad de inversión                                                                   | - | - |
| 6055 | De activos de exploración y evaluación de recursos minerales                                | - | - |
| 6057 | De inversiones no corrientes                                                                | - | - |
| 6059 | Otras                                                                                       | - | - |
|      | <b>GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES</b>                                       | - | - |
| 6061 | Por garantías                                                                               | - | - |
| 6063 | Por desmantelamiento                                                                        | - | - |
| 6065 | Por contratos onerosos                                                                      | - | - |
| 6067 | Por reestructuración de negocios                                                            | - | - |
| 6069 | Por reembolsos de clientes                                                                  | - | - |
| 6071 | Por litigios                                                                                | - | - |
| 6073 | Por activos contingentes asumidos en la combinación de negocios                             | - | - |
| 6075 | Otras                                                                                       | - | - |
|      | <b>GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>           | - | - |
| 6077 | Jubilación patronal y desahucio                                                             | - | - |
| 6079 | Otros                                                                                       | - | - |
|      | <b>RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES</b>                                                    | - | - |
| 6081 | De recursos públicos                                                                        | - | - |
| 6083 | De otros locales                                                                            | - | - |
| 6085 | Del exterior                                                                                | - | - |
|      | <b>POR REEMBOLSOS DEL SEGURO</b>                                                            | - | - |
| 6087 | Por lucro cesante                                                                           | - | - |
| 6089 | Otros                                                                                       | - | - |

|      |                             |   |   |
|------|-----------------------------|---|---|
| 6091 | Provenientes del Ecuador    | - | - |
| 6093 | Otros                       | - | - |
|      | <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b> | - | - |

52

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

dic-17

dic-16

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

| SRI  | DETALLE                                                                                                        | VALOR<br>USD | VALOR<br>USD |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|      | <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>                                                                                    | -            | -            |
|      | <b>ARRENDAMIENTO MERCANTIL</b>                                                                                 | -            | -            |
|      | <b>RELACIONADAS</b>                                                                                            | -            | -            |
| 6095 | Locales                                                                                                        | -            | -            |
| 6097 | Del Exterior                                                                                                   | -            | -            |
|      | <b>NO RELACIONADAS</b>                                                                                         | -            | -            |
| 6099 | Locales                                                                                                        | -            | -            |
| 6101 | Del Exterior                                                                                                   | -            | -            |
|      | <b>COSTO DE TRANSACCION</b>                                                                                    | -            | -            |
|      | <b>RELACIONADAS</b>                                                                                            | -            | -            |
| 6103 | Locales                                                                                                        | -            | -            |
| 6105 | Del Exterior                                                                                                   | -            | -            |
|      | <b>NO RELACIONADAS</b>                                                                                         | -            | -            |
| 6107 | Locales                                                                                                        | -            | -            |
| 6109 | Del Exterior                                                                                                   | -            | -            |
|      | <b>INTERES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>                                                                   | -            | -            |
|      | <b>RELACIONADAS</b>                                                                                            | -            | -            |
| 6111 | Locales                                                                                                        | -            | -            |
| 6113 | Del Exterior                                                                                                   | -            | -            |
|      | <b>NO RELACIONADAS</b>                                                                                         | -            | -            |
| 6115 | Intereses con Instituciones Financieras- Locales                                                               | -            | -            |
| 6117 | Intereses con Instituciones Financieras- Del Exterior                                                          | -            | -            |
|      | <b>INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS</b>                                                                       | -            | -            |
|      | <b>RELACIONADAS</b>                                                                                            | -            | -            |
| 6119 | Intereses devengados con terceros No Relacionados-Locales                                                      | -            | -            |
| 6121 | Intereses devengados con terceros No Relacionados-Exterior                                                     | -            | -            |
|      | <b>NO RELACIONADAS</b>                                                                                         | -            | -            |
| 6123 | Intereses Devengados con terceros No relacionados -Locales                                                     | -            | -            |
| 6125 | Intereses Devengados con terceros No relacionados -Exterior                                                    | -            | -            |
| 6127 | Intereses implícitos de devengados por acuerdos que constituyen efectivamente un transacción de cobro diferido | -            | -            |
| 6129 | Otros                                                                                                          | -            | -            |
| 6131 | Ganancia por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos con método de participación             | -            | -            |
| 6133 | Otros                                                                                                          | -            | -            |
| 6135 | Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas                                                        | -            | -            |
|      | <b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                                                                         | -            | -            |

|      |                |   |   |
|------|----------------|---|---|
| 6999 | TOTAL INGRESOS | - | - |
|------|----------------|---|---|

49

**COSTOS Y GASTOS**

dic-17

dic-16

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

| SRI  | DETALLE                                                                                           | VALOR<br>USD | VALOR<br>USD |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|      | <b>COSTOS DE VENTAS</b>                                                                           |              |              |
| 7001 | Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo                                   | -            | -            |
| 7004 | Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo                                | -            | -            |
| 7007 | Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo                                        | -            | -            |
| 7010 | (-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo                                 | -            | -            |
| 7013 | Inventario inicial de materia prima                                                               | -            | -            |
| 7016 | Compras netas locales de materia prima                                                            | -            | -            |
| 7019 | Importaciones de materia prima                                                                    | -            | -            |
| 7022 | (-) Inventario final de materia prima                                                             | -            | -            |
| 7025 | Inventario inicial de productos en proceso                                                        | -            | -            |
| 7028 | (-) Inventario final de productos en proceso                                                      | -            | -            |
| 7031 | Inventario inicial productos terminados                                                           | -            | -            |
| 7034 | (-) Inventario final de productos terminados                                                      | -            | -            |
| 7037 | (+/-) Ajustes                                                                                     | -            | -            |
|      | <b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                                                      | -            | -            |
| 7040 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                                                          | -            | -            |
| 7043 | Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS                               | -            | -            |
| 7046 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)                                         | -            | -            |
| 7049 | Honorarios, profesionales y dietas                                                                | -            | -            |
| 7052 | Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales                                  | -            | -            |
| 7055 | Jubilación patronal                                                                               | -            | -            |
| 7058 | Desahucio                                                                                         | -            | -            |
| 7061 | otros                                                                                             | -            | -            |
|      | <b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>                                                                  | -            | -            |
| 7064 | Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada                                          | -            | -            |
| 7067 | Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada                                       | -            | -            |
| 7070 | Del costo histórico de propiedades de inversión                                                   | -            | -            |
| 7073 | Del costo histórico para exploración y evaluación de R. minerales                                 | -            | -            |
| 7076 | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo                | -            | -            |
| 7079 | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión                   | -            | -            |
| 7082 | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales | -            | -            |
| 7085 | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros-                                   | -            | -            |
| 7088 | Del costo - De activos biológicos                                                                 | -            | -            |

|      |                                                                                                       |   |   |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 7091 | Otras depreciaciones                                                                                  | - | - |
|      | <b>GASTOS POR AMORTIZACIONES</b>                                                                      | - | - |
| 7094 | Del costo históricos de activos intangibles                                                           | - | - |
| 7097 | Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de recurso R M minerales                | - | - |
| 7100 | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles                          | - | - |
| 7103 | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R .<br>Minerales | - | - |
| 7106 | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros                                        | - | - |
| 7109 | Otras amortizaciones                                                                                  | - | - |
|      | <b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>                                                         | - | - |
| 7115 | <b>Gasto Valor neto de inventarios-costo</b>                                                          | - | - |
| 7124 | De propiedad planta y equipo                                                                          | - | - |
| 7127 | De activos intangibles                                                                                | - | - |
| 7139 | Otras,                                                                                                | - | - |
|      | <b>GASTOS DE PROVISIONES</b>                                                                          | - | - |
| 7142 | <b>Por garantías</b>                                                                                  | - | - |
| 7145 | por desmantelamiento                                                                                  | - | - |
| 7160 | Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios                                      | - | - |
| 7163 | Otros                                                                                                 | - | - |
|      | <b>PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS</b>                                                                    | - | - |
| 7166 | Relacionadas                                                                                          | - | - |
| 7169 | No relacionadas                                                                                       | - | - |
|      | <b>OTROS GASTOS</b>                                                                                   | - | - |
| 7190 | Suministros herramientas materiales y repuestos                                                       | - | - |
| 7196 | Mantenimiento y reparaciones                                                                          | - | - |
| 7199 | Mermas                                                                                                | - | - |
| 7202 | Seguros y reaseguros primas y cesiones                                                                | - | - |
| 7205 | Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas                                 | - | - |
| 7208 | Impuestos contribuciones y otros                                                                      | - | - |
| 7211 | Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales                                        | - | - |
| 7214 | Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior                                   | - | - |
| 7217 | Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales                                     | - | - |
| 7220 | Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales                                     | - | - |
| 7223 | Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales                         | - | - |
| 7226 | Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior                    | - | - |
| 7229 | Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales                     | - | - |
| 7232 | Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados del exterior                | - | - |
| 7235 | Instalación organización y similares                                                                  | - | - |
| 7238 | IVA que se carga al costo o gasto                                                                     | - | - |

|             |                                            |          |          |
|-------------|--------------------------------------------|----------|----------|
| 7241        | Servicios públicos                         | -        | -        |
| 7247        | Otros                                      | -        | -        |
| <b>7991</b> | <b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

50

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

| <b>SRI</b> | <b>DETALLE</b>                                                                                     | <b>VALOR<br/>USD</b> | <b>VALOR<br/>USD</b> |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 7038       | (+/-) Ajustes                                                                                      | -                    | -                    |
|            | <b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                                                       |                      |                      |
| 7041       | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                                                           | -                    | -                    |
| 7044       | Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS                                | -                    | -                    |
| 7047       | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)                                          | -                    | -                    |
| 7050       | Honorarios, profesionales y dietas                                                                 | -                    | -                    |
| 7053       | Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales                                   | -                    | -                    |
| 7056       | <b>Jubilación patronal</b>                                                                         | -                    | -                    |
| 7059       | <b>Desahucio</b>                                                                                   | -                    | -                    |
| 7062       | Otros                                                                                              | -                    | -                    |
|            | <b>TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                                                        | -                    | -                    |
|            | <b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>                                                                   | -                    | -                    |
| 7065       | Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada                                           | -                    | -                    |
| 7068       | Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada                                        | -                    | -                    |
| 7071       | Del costo histórico de propiedades de inversión                                                    | -                    | -                    |
| 7074       | Del costo histórico para exploración y evaluación de recurso minerales                             | -                    | -                    |
| 7077       | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad planta y equipo                 | -                    | -                    |
| 7080       | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Propiedad de inversión                    | -                    | -                    |
| 7083       | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. Naturales  | -                    | -                    |
| 7086       | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros                                     | -                    | -                    |
| 7089       | Del costo- De activos biológicos                                                                   | -                    | -                    |
| 7092       | De - Otras depreciaciones                                                                          | -                    | -                    |
|            | <b>TOTAL GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>                                                             | -                    | -                    |
|            | <b>GASTOS POR AMORTIZACIONES</b>                                                                   | -                    | -                    |
| 7095       | Del costo históricos de activos intangibles                                                        | -                    | -                    |
| 7098       | Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de M inerales                        | -                    | -                    |
| 7101       | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos intangibles                       | -                    | -                    |
| 7104       | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Activos para exploración de R. M inerales | -                    | -                    |

|      |                                                                  |   |   |
|------|------------------------------------------------------------------|---|---|
| 7107 | Del ajuste acumulado por Re expresiones y revaluaciones- Otros   | - | - |
| 7110 | Otras amortizaciones                                             | - | - |
|      | <b>TOTAL GASTOS DE AMORTIZACIONES</b>                            | - | - |
|      | <b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>                    | - | - |
| 7113 | Gasto para Provisión incobrables                                 | - | - |
| 7116 | Gasto valor neto de realización- inventarios                     | - | - |
| 7119 | De activos no corrientes mantenidos para la venta                | - | - |
| 7122 | De activos biológicos                                            | - | - |
| 7125 | De propiedad planta y equipo                                     | - | - |
| 7128 | De activos intangibles                                           | - | - |
| 7131 | De propiedad de inversión                                        | - | - |
| 7134 | De activos de exploración y evaluación de recursos minerales     | - | - |
| 7137 | De inversiones no corrientes                                     | - | - |
| 7140 | Otras                                                            | - | - |
|      | <b>TOTAL POR DETERIORO DEL VALOR</b>                             | - | - |
|      | <b>GASTOS DE PROVISIONES</b>                                     | - | - |
| 7143 | Por garantías                                                    | - | - |
| 7146 | por desmantelamiento                                             | - | - |
| 7149 | Por contratos onerosos                                           | - | - |
| 7152 | Por restauraciones de negocios                                   | - | - |
| 7155 | Por reembolsos a clientes                                        | - | - |
| 7158 | Por litigios                                                     | - | - |
| 7161 | Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios | - | - |
| 7164 | Provisiones-Otros                                                | - | - |
|      | <b>TOTAL GASTOS DE PROVISIONES</b>                               | - | - |
|      | <b>PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS</b>                               | - | - |
| 7167 | Pérdida en venta de Activos Relacionadas                         | - | - |
| 7170 | Pérdida en venta de Activos No relacionadas                      | - | - |
|      | <b>OTROS GASTOS</b>                                              | - | - |
| 7173 | Promoción y publicidad                                           | - | - |
| 7176 | Transporte                                                       | - | - |
| 7179 | Consumo de combustible y lubricantes                             | - | - |
| 7182 | Gastos de viaje                                                  | - | - |
| 7185 | Gastos de gestión                                                | - | - |
| 7188 | Arrendamiento operativo                                          | - | - |
| 7191 | Suministros herramientas materiales y repuestos                  | - | - |

|      |                                                                                         |   |   |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 7194 | Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital                        | - | - |
| 7197 | Mantenimiento y reparaciones                                                            | - | - |
| 7200 | Mermas                                                                                  | - | - |
| 7203 | Seguros y reaseguros primas y cesiones                                                  | - | - |
| 7206 | Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas                   | - | - |
| 7209 | Impuestos contribuciones y otros                                                        | - | - |
| 7212 | Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales                          | - | - |
| 7215 | Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas del exterior                     | - | - |
| 7218 | Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales                       | - | - |
| 7221 | Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Exterior                      | - | - |
| 7224 | Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales           | - | - |
| 7227 | Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- Relacionados del exterior      | - | - |
| 7230 | Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO - Relacionados Locales      | - | - |
| 7233 | Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO - Relacionados del exterior | - | - |
| 7236 | Instalación organización y similares                                                    | - | - |
| 7239 | IVA que se carga al costo o gasto                                                       | - | - |
| 7242 | Servicios públicos                                                                      | - | - |
| 7245 | Pérdidas por siniestros                                                                 | - | - |
| 7248 | Otros                                                                                   | - | - |
|      | <b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>                                           | - | - |

51

**GASTOS NO OPERACIONALES**

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

| <b>SRI</b> | <b>DETALLE</b>                                                                              | <b>VALOR<br/>USD</b> | <b>VALOR<br/>USD</b> |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|            | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                                                                   |                      |                      |
| 7251       | Arrendamiento mercantil Relacionadas - Locales                                              | -                    | -                    |
| 7254       | Arrendamiento mercantil Relacionadas- Del exterior                                          | -                    | -                    |
| 7257       | Arrendamiento mercantil NO Relacionadas Locales                                             | -                    | -                    |
| 7260       | Arrendamiento mercantil NO Relacionadas- Del exterior                                       | -                    | -                    |
| 7263       | <b>Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales</b>    | -                    | -                    |
| 7266       | Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas del exterior      | -                    | -                    |
| 7269       | <b>Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales</b> | -                    | -                    |
| 7272       | Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior   | -                    | -                    |
| 7275       | Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Locales                                | -                    | -                    |
| 7278       | Intereses con instituciones financieras-Relacionadas Del exterior                           | -                    | -                    |
| 7281       | <b>Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales</b>                    | -                    | -                    |
| 7284       | Intereses con instituciones financieras- NO - Relacionadas Del exterior                     | -                    | -                    |
| 7287       | <b>Intereses pagados a terceros-Relacionados Locales</b>                                    | -                    | -                    |

|      |                                                                                                         |   |   |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 7290 | Intereses pagados a terceros-Relacionados Del exterior                                                  | - | - |
| 7293 | <b>Intereses pagados a terceros-NO -Relacionados Locales</b>                                            | - | - |
| 7296 | Intereses pagados a terceros-NO -Relacionados Del exterior                                              | - | - |
| 7299 | Reversión del descuento de provisiones que fueron reconocidas a su valor presente                       | - | - |
| 7302 | <b>Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen una transacción financiera diferido</b> | - | - |
| 7305 | Otros                                                                                                   | - | - |
| 7308 | Pérdidas por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos                                  | - | - |
| 7311 | Otros                                                                                                   | - | - |
| 7314 | Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas                                                | - | - |
|      | <b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                                                    | - | - |
|      |                                                                                                         |   |   |
| 7992 | <b>TOTAL GASTOS</b>                                                                                     | - | - |

53

# CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17 dic-16

| Casillero SRI | DETALLE                                                                                                              | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 801/802       | <b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>                                         | -         | -         |
| .096          | (-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta                       | -         | -         |
| .097          | (+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos c venta               | -         | -         |
| .098          | <b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>                                                           | -         | -         |
|               | <b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>                                                                                       |           |           |
| 803           | (-) Participación a trabajadores                                                                                     | -         | -         |
| 804           | (-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos-6024-6026-6132                | -         | -         |
| 805           | (-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta                                                 | -         | -         |
| 806           | (+) Gastos no Deducibles Locales                                                                                     | -         | -         |
| 807           | (+) Gastos no Deducibles del Exterior                                                                                | -         | -         |
| 808           | (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impuesto a la renta | -         | -         |
| 809           | (+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos                                                      | -         | -         |
| 810           | (-) Deducciones adicionales                                                                                          | -         | -         |
| 811           | (-) Ajuste por Precio de Transferencia                                                                               | -         | -         |
| 812           | (-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único                                                                     | -         | -         |
| 813           | (+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único                                  | -         | -         |
|               | <b>GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS</b>                                         |           |           |
| 814-          |                                                                                                                      |           |           |
| 815-          | Por valor neto realizable de inventarios                                                                             | -         | -         |
| 816-          |                                                                                                                      |           |           |
| 817           | Por pérdidas esperadas en contratos de construcción                                                                  | -         | -         |

|      |                                                                                |   |   |
|------|--------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 818- |                                                                                |   |   |
| 819  | Por costos estimados de desmantelamiento                                       | - | - |
| 820- |                                                                                |   |   |
| 821  | Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo                           | - | - |
| 822- |                                                                                |   |   |
| 823  | Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal | - | - |
| 824- |                                                                                |   |   |
| 825  | Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta               | - | - |
| 826- |                                                                                |   |   |
| 827  | Por medición de activos biológicos- Ingresos                                   | - | - |
| 828- |                                                                                |   |   |
| 829  | Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos                   | - | - |
|      |                                                                                |   |   |
| 831  | Amortización pérdidas tributarias de años anteriores                           | - | - |
| 832- |                                                                                |   |   |
| 833  | Por otras diferencias temporarias                                              | - | - |
| 835- |                                                                                |   |   |
| 839  | Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)                              | - | - |
| 849  | Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR           | - | - |
|      | (=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS                            | - | - |
|      |                                                                                |   |   |
|      | (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO                                                | - | - |
|      |                                                                                |   |   |
|      | (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO                                              | - | - |
|      |                                                                                |   |   |
|      | (=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO                                      | - | - |

## 2. Impuesto a la renta

### (a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

### (b) Dividendos en efectivos-

Son exentos del impuesto a la renta de los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

## 3. Reformas tributarias-

En el suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

### Tasa de impuesto a la renta-

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

|     |      |      |
|-----|------|------|
| Año | 2012 | 23 % |
| Año | 2013 | 22 % |
| Año | 2014 | 22 % |
| Año | 2015 | 22 % |

Adicionalmente, los contribuyentes administrativos u operadores de una zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa del impuesto a la renta.

#### **Cálculo del impuesto a la renta -**

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

- Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productibilidad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.
- Depreciación y amortización de adquisiciones de maquinarias y equipos y tecnologías destinadas a la implementación de producción más limpia, generación de energías renovables, la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.
- Incremento neto de empleos por un período de cinco años, cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dicha zonas.

#### **Pago del impuesto a la renta y su anticipo -**

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad

e innovación tecnológica, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados,

relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

#### **Retención en la fuente del impuesto a la renta –**

En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

#### **Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)-**

Exoneración del impuesto a la salida de divisas para los pagos realizados al exterior, por amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción y que devenguen intereses a las tasas referenciales; y, los pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).

#### **4. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.



**Velez Naranjo Darlín**  
**C.I N° 0502817034**  
**GERENTE GENERAL**

Marzo 06 del 2018