

1. Actividad Económica

(a) Constitución

FILIBON S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 17 de julio de 1987, inscrita en el registro mercantil el 30 de julio de 1987. El domicilio legal es en el Km. 1.5 Vía Samborondon Edif. Samborondon Business Center Torre A Piso 3 Ofic. 302, en el cantón de Samborondon en la provincia del Guayas, Ecuador.

(b) Actividad Económica

La compañía Filibon S.A., es una agencia de viajes que realiza cruceros a turistas por las Islas Galápagos con duración de 7 días.

(c) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización de la presidencia y serán presentados al directorio para la aprobación de su emisión, y luego puesto en consideración de la junta General de Accionistas que se realizarán dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 15 de marzo de 2017.

(d) Transacciones importantes

La Presidencia no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

(a) Bases de elaboración

Los estados han sido preparados con base a costo histórico, aunque modificado por el valor de mercado de ciertos activos, que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de medición.

Adicionalmente, para propósitos de información financiera, el valor razonable esta categorizado en los niveles 1, 2 y 3, basados en el grado en que los datos de entrada para la medición del valor razonable son observables y la importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad. Los niveles de los datos de entrada se describen a continuación:

- Los datos de entrada nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la compañía puede acceder en la fecha de la medición.

- Los datos de entrada nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.
- Los datos de entrada nivel 3 son datos de entrada no observables para el activo o pasivo.

(b) Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la entidad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y equivalentes al efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la compañía. Para propósitos de presentación de estado de flujos de efectivo, la compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

La mayoría de las ventas se realiza con condiciones de crédito normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo al que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. De existir valores de los acreedores comerciales o préstamos bancarios denominados en moneda extranjera, se convierten a dólares de los Estados Unidos de América usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Por lo anterior, de presentarse ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera, se incluyen en otros gastos o en otros ingresos. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

(c) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La compañía ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Rubro</u>	<u>Porcentaje (%)</u>
Edificios	3 al 5
Maquinarias y equipos	5 al 10
Muebles y enseres	5 al 10
Vehículos	15 al 20
Equipos de computación	25 al 33

Los terrenos no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

(d) Beneficios a empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

(e) Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto diferido a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22% (periodo 2015: 22%), sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El valor en libros neto de los activos y pasivos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias y pérdidas fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

(f) Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio económico: 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se aprovisionan estos valores al cierre del ejercicio.

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

(g) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Filibon S.A.

Estado de Situacion Financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dolares de E.U.A.)

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente en efectivo	3	6,480	6,480
Partes relacionadas por cobrar	4	-	-
Otras cuentas por cobrar	5	-	84,883
Inventario	6	6,002	55,563
Impuesto pagado por anticipados	7	1,937	31,913
Gastos pagados por anticipado	8	26,469	21,674
Total Activos corrientes		40,888	200,514
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	9	1,946,097	2,030,097
Activos Intangibles	10	960,000	960,000
Activos por impuesto diferido	11	18,985	18,985
Total Activos no corrientes		2,925,082	3,009,082
Total Activos		2,965,970	3,209,595
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo corrientes			
Sobregiro bancario	3	26,349	30,291
Acreedores comerciales	12	139,115	209,264
Partes relacionada por pagar	4	108,822	271,367
Impuestos corrientes por pagar	13	132,262	170,867
Obligaciones con el IESS	13	41,768	43,104
Beneficios a empleados	14	86,855	74,743
Anticipo de clientes	15	843,699	878,455
Total Pasivo corrientes		1,378,870	1,678,090
Pasivos no corrientes			
Beneficios a empleados	14	124,665	115,832
Total Pasivos no corrientes		124,665	115,832
Total Pasivos		1,503,535	1,793,922
Patrimonio			
Capital social	16	4,000	4,000
Reserva legal	16	28,934	15,644
Resultados acumulados	16	1,429,501	1,396,030
Total Patrimonio		1,462,435	1,415,673
Total Pasivo y Patrimonio		2,965,970	3,209,595

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Filibon S.A.

Estados de Resultado Integral

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dolares de E.U.A)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingreso de actividades ordinarias	17	2,689,876	2,829,534
Costo de operación	19	<u>-2,122,461</u>	<u>-1,674,627</u>
Utilidad Bruta		567,415	1,154,907
Gastos Generales y Administrativos	20	-476,620	-980,929
Otros Ingresos	18	<u>512</u>	<u>666</u>
Utilidad Operativa		91,307	174,644
Gastos Financieros	21	<u>-3,766</u>	<u>-4,257</u>
Utilidad antes de participacion a trabajadores e impuestos		87,541	170,387
Participacion trabajadores		-13,131	0
Gasto por impuesto a las ganancias	22	<u>-27,648</u>	<u>-37,485</u>
Utilidad neta		<u>46,762</u>	<u>132,902</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Bancos	-26,349	-30,291
Inversiones temporales	6,480	6,480
	<u>-19,869</u>	<u>-23,811</u>

4. Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos con compañías relacionadas son los siguientes:

Empresa Relacionada	2017		2016	
	Por Cobrar	Por Pagar	Por Cobrar	Por Pagar
	(USD)	(USD)	(USD)	(USD)
Selvaventura	0	28,822	0	151,606
Situr	0	0	0	0
Panacruz	0	0	0	0
Turismo Amonra	0	0	0	0
Ecoventura	0	0	0	119,761
Prestamos Locales	0	80,000	0	0
	<u>0</u>	<u>108,822</u>	<u>0</u>	<u>271,367</u>

Los saldos por cuentas por cobrar a partes relacionadas son de vencimiento corriente, no generan intereses y no tienen garantías específicas.

5. Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de otras cuentas por cobrar son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Prestamos a Empleados	0	1,522
Cientes varios	0	83,361
	<u>0</u>	<u>84,883</u>

6. Inventario

Los saldos del inventario para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Viveres Frescos	6,002	55,563
	<u>6,002</u>	<u>55,563</u>

7. Impuestos Pagados por Anticipado

Los saldos del anticipo del impuesto a la renta para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Retenciones de iva	1,745	4,265
Credito tributario iva en compras	0	0
Retenciones en la fuente	192	0
Anticipo Impuesto a la Renta	0	27,548
	<u>1,937</u>	<u>31,913</u>

8. Gastos Pagados por Anticipado

Los saldos de los gastos pagados por anticipado para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Seguro pagado por anticipado PANDI	2,895	2,638
Seguro pagado por anticipado CASCO	9,319	13,279
Anticipo a Proveedores	14,255	5,557
	<u>26,469</u>	<u>21,474</u>

9. Propiedades, Planta y Equipo

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

	Naves (USD)	Total (USD)
Costo		
Al 1 de enero de 2016	3,484,932	3,484,932
Adiciones	0	0
Retiros	0	0
Transferencias	0	0
Al 31 de diciembre de 2016	3,484,932	3,484,932
Adiciones	0	0
Retiros	0	0
Transferencias	0	0
Al 31 de diciembre de 2017	3,484,932	3,484,932
Depreciación Acumulada		
Al 1 de enero de 2016	1,370,835	1,370,835
Adiciones	84,000	84,000
Retiros	0	0
Transferencias	0	0
Al 31 de diciembre de 2016	1,454,835	1,454,835
Adiciones	84,000	84,000
Retiros	0	0
Transferencias	0	0
Al 31 de diciembre de 2017	1,538,835	1,538,835
Costo menos depreciación acumulada		
Total al 31 de diciembre de 2016	2,030,097	2,030,097
Total al 31 de diciembre de 2017	1,946,097	1,946,097
Pérdidas por deterioro del valor de las Propiedades, planta y equipo		
Saldo al 1 de enero de 2016	0	0
Adiciones	0	0
Retiros	0	0
Saldo a 31 de diciembre de 2016	0	0
Adiciones	0	0
Retiros	0	0
Saldo a 31 de diciembre de 2017	0	0
Costo menos depreciación acumulada y deterioro del valor acumulado (Propiedades, planta y equipo, neto)		
Propiedades, planta y equipo (neto) al 31 de diciembre del 2016	2,030,097	2,030,097
Propiedades, planta y equipo (neto) al 31 de diciembre del 2017	1,946,097	1,946,097

La compañía emplea el modelo de costo para la medición de sus partidas de propiedades, planta y equipo. Actualmente, no existen partidas de propiedades, planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación. La administración considera que no hay situaciones que puedan afectar las proyecciones de los resultados esperados en los años remanentes de vida útil de las propiedades, planta y equipo, y en su opinión al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no se tienen indicios de deterioro de valor de propiedad, planta y equipo.

10. Activos Intangibles

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento de los activos intangibles (neto) es como sigue:

	<u>Cupos</u>	<u>Total</u>
	(USD)	(USD)
Costo		
Al 1 de enero de 2016	960,000	960,000
Adiciones	0	0
Transferencias	0	0
Al 31 de diciembre de 2016	<u>960,000</u>	<u>960,000</u>
Adiciones	0	0
Transferencias	0	0
Al 31 de diciembre de 2017	<u>960,000</u>	<u>960,000</u>
Amortización acumulada		
Al 1 de enero de 2016	0	0
Amortización del año	0	0
Al 31 de diciembre de 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Amortización del año	0	0
Al 31 de diciembre de 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Costo neto		
Activos intangibles (neto) al 31 de diciembre de 2016	<u>960,000</u>	<u>960,000</u>
Activos intangibles (neto) al 31 de diciembre de 2017	<u>960,000</u>	<u>960,000</u>

La compañía emplea el modelo de costo para la medición de sus partidas de activos intangibles. Actualmente, no existen partidas de activos intangibles que se midan bajo el modelo de revaluación.

11. Impuestos Diferidos

Los saldos de Activos Impuestos diferidos para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Activos Impuestos Diferidos	<u>18,985</u>	<u>18,985</u>
	<u>18,985</u>	<u>18,985</u>

12. Acreedores comerciales

Para los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Proveedores Locales	109,405	104,196
Ánaley	0	70,000
RDB	25,000	31,250
Otras cuentas por pagar Proveedores	4,711	3,818
	<u>139,115</u>	<u>209,264</u>

13. Impuestos corrientes por pagar

Los saldos de otras cuentas por pagar para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
IVA por Pagar	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar Empleados	30,919	26,586
Retenciones en la fuente	24,077	28,359
Retenciones de IVA por Pagar	53,559	52,422
Ley de Solidaridad	0	1,139
Anticipo Impuesto Renta por Pagar	23,706	53,483
Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio	0	8,878
IESS por Pagar	41,768	43,104
	<u>174,030</u>	<u>213,971</u>

14. Beneficios a los empleados

La provisión se clasifica como:

	<u>Corriente</u>		<u>No Corriente</u>	
	2017 (USD)	2016 (USD)	2017 (USD)	2016 (USD)
Nomina por pagar	18,065	13,035	0	0
Beneficios sociales por pagar	55,294	31,639	0	0
Beneficio por jubilación patronal	0	0	85,675	79,986
Beneficio por desahucio	0	0	38,989	35,846
Liquidación haberes	0	0	0	0
Participación a los trabajadores	13,496	30,068	0	0
	<u>86,855</u>	<u>74,743</u>	<u>124,665</u>	<u>115,832</u>

15. Anticipo Clientes

Los saldos de Anticipo de Clientes para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Anticipo Clientes UIO	38,167	18,596
Anticipo Clientes	805,532	859,859
	<u>843,699</u>	<u>878,455</u>

16. Patrimonio

(a) Capital social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado, suscrito y pagado está representado por 100,000 acciones comunes (2016: 100,000) de USD 0.04 valor nominal cada una, respectivamente.

(b) Reserva legal

De acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal deberá tener un porcentaje no menor al diez por ciento anual, hasta que esta alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si este, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

(c) Reserva facultativa

De acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto en los incisos anteriores.

(d) Resultados acumulados

d.1) Marco regulatorio

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011 determinó que los saldos acreedores de las cuentas Reservas de Capital, Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez a las NIIF, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición a la aplicación de las NIIF serán transferidos a la cuenta patrimonial "Resultados Acumulados" como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los accionistas.

El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

d.2) Reserva de capital

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

17. Ingresos

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Ventas Tarifa 0%	2,652,332	2,779,779
Ventas Tarifa 12%	37,545	49,754
	<u>2,689,876</u>	<u>2,829,534</u>

18. Otros ingresos

Los otros ingresos incluyen intereses ganados por una inversión un valor de \$361.84 y multas a empleados por un valor de \$150.31.

19. Costo de ventas

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el costo de ventas comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Inventario Inicial	55,563	24,643
Compras	527,234	737,737
Saldo final de inventarios	<u>61,566</u>	<u>62,043</u>
Consumo de inventario	521,232	700,336
Cargas de personal	346,272	301,156
Servicios prestados por terceros (a)	158,060	172,553
Cargas diversas de gestión	602,035	414,041
Estimaciones del ejercicio:		
Depreciación	84,000	84,000
Amortización de intangibles	49,353	2,539
	<u>1,760,952</u>	<u>1,874,627</u>

(a) Servicios prestados por terceros comprende principalmente fletes de productos terminados, servicios de reparación y mantenimiento, servicios públicos y alquileres de planta.

20. Gastos generales y de administración

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos de generales y de administración comprenden:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Cargas de personal	229,746	239,232
Gasto Participación Trabajadores	13,131	30,068
Servicios prestados por terceros	0	317
Cargas diversas de gestión	608,364	711,311
	<u>851,261</u>	<u>980,929</u>

21. Gastos financieros

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los gastos financieros comprenden:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Comisiones Bancarias	3,766	4,257
	<u>3,766</u>	<u>4,257</u>

22. Gasto por impuesto a las ganancias

El gasto de impuesto a las ganancias reconocido en la ganancia de los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(USD)	(USD)
Impuesto corriente	27,639	37,485
Gasto por impuesto a las ganancias	<u>27,639</u>	<u>37,485</u>

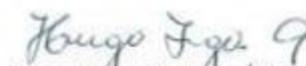
El gasto por impuesto a las ganancias corriente corresponde al anticipo mínimo del impuesto calculado para el año 2017.

23. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

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



Alex Santiago Dunn Suarez
Presidente



Hugo Humberto Inga Avila
Contador General