

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificar algún cambio.

Los costos de desmantelamiento del activo que constituyan una obligación para la Compañía se determinan estimando el valor de retiro de los bienes agregados para dejar el bien en su estado original. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no se reconoce una provisión de desmantelamiento por no existir una obligación contractua.

5.2. Valor justo de activos y pasivos.

En ciertos casos, las NIF requieren que sus activos y pasivos sean registrados a su valor justo. *Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa.* Las bases para la medición de activos y pasivos son a valor justo con los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores en base a la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros *es posible que acontecimientos que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se hace de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.*

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Caja	22.862,40	14.226,87
Bancos (1)	5.707,34	6.554,69
	28.569,74	20.781,56

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricción y de libre disposición, así tenemos:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluido en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no difieren del presentado en el estado de flujos de efectivo método directo.

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el efectivo y equivalentes de efectivo están compuestos por dólares de los estados unidos de América.

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Clientes	146.633,64	32.800,34
Tarjetas de crédito	8.960,32	3.340,80
(-) Provisión para deterioro de cuentas por cobrar	(1) (38.101,70)	(17.437,04)
	117.492,26	68.704,10

- (1) La Compañía estableció la provisión por pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar, algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son: dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El movimiento de la provisión para deterioro del valor de las cuentas por cobrar, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	(17.437,04)	(42.965,24)
Provisión del año	(20.664,65)	-
Reversión provisión	-	25.528,20
	(38.101,70)	(17.437,04)

8. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Inv. Producto terminado	222.344,35	254.956,32
Mercaderías en tránsito	17.661,21	58.288,05
	240.005,60	293.284,37

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Anticipos a proveedores	(1)	873,03	15.963,33
Otros anticipos entregados			2.202,97
		873,03	18.166,30

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a anticipos entregados a proveedores los mismos que se esperan liquidar en el transcurso del siguiente periodo.

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Créd. trib. a favor de la empresa (I.R.)		12.572,71	4.535,56

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Propiedades, mobiliario y equipo, neto:			
Terrenos		162.228,00	152.228,00
Construcciones en curso		388.747,97	388.747,97
Edificios		43.510,09	47.202,70
Muebles y enseres		1.451,65	2.013,89
Equipo de oficina		548,70	420,51
Maquinaria y equipo		24.324,94	26.410,47
Equipo de computación		1.190,64	2.109,23
Vehículos		-	-
Herramientas		243,37	335,32
		622.255,36	629.477,09

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

Diciembre 31,	2017	2016
Propiedades, mobiliario y equipo, costo:		
Terrenos	162.228,00	162.228,00
Construcciones en curso	388.747,97	388.747,97
Edificios	67.472,04	67.472,04
Muebles y enseres	5.045,00	5.045,00
Equipo de oficina	1.330,64	1.076,00
Maquinaria y equipo	49.031,79	40.032,88
Equipo de computación	15.580,15	15.281,90
Vehículos	58.000,00	58.000,00
Herramientas	4.400,00	4.400,00
	751.835,59	748.283,79

Diciembre 31,	2017	2016
Propiedades, mobiliario y equipo, depreciación acumulada:		
Edificios	(23.961,95)	(20.269,34)
Muebles y enseres	(3.583,35)	(3.031,11)
Equipo de oficina	(781,94)	(646,49)
Maquinaria y equipo	(24.706,85)	(19.622,41)
Equipo de computación	(14.389,51)	(13.172,67)
Vehículos	(58.000,00)	(58.000,00)
Herramientas	(4.156,63)	(4.064,68)
	(129.580,23)	(118.806,70)

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo, fueron como sigue:

Concepto	Construcciones		Muebles y aqueros	Equipo de oficina	Mecularia y equipo	Equipo de computación	Replicas	Mantenidas	Total
Año terminado en diciembre 31, 2017.	Terrenos	en curso							
Saldo inicial	162,228.00	188,747.97	2,013.89	429.53	26,410.47	2,09.23		335.32	629,477.09
Adiciones				254.54	2,993.91	298.25			3,551.80
Gasto depreciación			(552.24)	(135.45)	(5,084.44)	(1,216.94)		(51.15)	(10,775.53)
Saldo final	162,228.00	388,740.97	1,461.65	548.70	24,325.94	1,190.64		283.37	522,355.36
Año terminado en diciembre 31, 2016:									
Saldo inicial	152,228.00	388,537.97	3,782.36	846.71	33,501.08	10,547.80	43,484.11	419.54	593,927.11
Adiciones		212.00			4,479.31	2,591.93			7,281.24
Gasto depreciación			(1,368.47)	(377.26)	(12,069.92)	(1,125.50)	(43,484.11)	(94.20)	(12,234.26)
Saldo final	162,228.00	388,740.97	2,413.89	429.53	26,410.47	2,109.23		335.32	629,477.09

ESPACIO EN BLANCO

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Proveedores nacionales	115.632,48	112.673,43
Proveedores internacionales	-	111.931,12
Otras cuentas por pagar	53.818,86	120.575,86
	169.451,34	345.280,41

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Banco Pichincha (1)		
Préstamo y carta de crédito al 9.76% de interés anual y vencimiento en 2018.	92.751,30	49.798,11
Sobregiro bancario	80.037,13	49.328,55
Banco Internacional (2)		
Préstamo al 9.76% de interés anual, 363 días plazo y vencimiento en enero 2018	4.354,85	-
Préstamo al 9.76% de interés anual, 360 días plazo y vencimiento en agosto 2018	13.548,15	-
Préstamo al 9.76% de interés anual, 360 días plazo y vencimiento en diciembre 2018.	35.000,00	-
	225.691,43	99.126,66

- (1) Saldo corriente por pagar al Banco Pichincha por préstamos de capital de trabajo y cartas de crédito por importaciones las mismas que tienen un vencimiento en el 2018.
- (2) Saldo corriente por pagar al Banco del Pacifico por 3 préstamos bancarios los mismos que tienen un vencimiento en el 2018.

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Con el JESS	3.256,75	3.783,16
Beneficios de ley a empleados	32.318,19	26.972,44
Participación trabajadores (1)	8.762,75	4.528,44
	44.337,69	35.284,04

(1) El movimiento de participación trabajadores, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	4.528,44	8.051,55
Provision del año	4.234,31	-
Pagos	-	(3.523,11)
	8.762,75	4.528,44

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Con la administración tributaria	21.136,83	18.542,10
Impuesto a las ganancias (1)	-	8.327,15
	21.136,83	26.869,25

(1) El movimiento del impuesto a las ganancias se puede ver en la Nota 17.

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y meros de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Jubilación patronal	(1)	29.715,89	22.415,44
Otros beneficios no corrientes	(2)	32.791,26	27.231,10
		62.507,15	49.646,54

(1) El movimiento de la provisión por jubilación patronal, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Saldo inicial		22.415,44	16.616,06
Costo laboral por servicios actuales		2.293,71	2.008,17
Costo financiero		1.188,64	806,62
Pérdida actuarial reconocida en OBD		4.220,99	3.289,95
Efecto reducción liquidaciones anticipadas		(407,89)	(395,36)
		29.715,89	22.415,44

(2) El movimiento de la provisión por desahucio, fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Saldo inicial		27.231,10	25.073,68
Costo laboral por servicios actuales		3.139,60	3.021,22
Costo financiero		1.311,65	1.089,24
Pérdida actuarial reconocida en OBD		1.834,10	(852,56)
Efecto reducción liquidaciones anticipadas		1.676,37	(1.100,48)
Provisión por cargo del empleador		-	-
(Beneficios pagados)		(2.401,36)	-
Saldo final		32.791,26	27.231,10

17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%. Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible.

EDSMOLLANTA IMPORTADORA CIA. LTDA.

Cuando la participación directa e indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menos imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el impuesto a la Renta, a la tarifa del 25%. lo mismo aplicará en el caso que la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus socios conforme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.

Cuando la participación accionaria de los accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

La Compañía no se encuentra inmersa en las disposiciones antes mencionadas, la tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 asciende a 22%.

*** Pago mínimo de impuesto a la renta.**

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, u no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se define como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del impuesto a la Renta.

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Resultado antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	29.639,46	(85.741,99)
(-) 15% Participación a trabajadores	(4.445,92)	-
(=) Resultado antes de impuesto a la renta	25.193,54	(85.741,99)
 (+) Gastos no deducibles	14.318,76	92.681,53
(=) Base imponible	39.512,30	6.939,54
 Tasa de impuesto a la renta	22%	27%
(=) Impuesto a la renta calculado	8.692,71	1.826,70
 Anticipo calculado	13.690,09	16.813,49
(-) Rebaja del anticipo	(3.183,05)	-
Anticipo determinado	10.507,04	16.813,49

El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	8.327,15	5.701,53
Impuesto a la renta corriente	13.690,09	16.813,49
Anticipo	3.533,93	1.392,26
Retenciones en la fuente	(6.651,31)	(16.180,13)
Pago	(3.327,15)	-
Saldo final a favor (1)	12.572,71	-
Saldo final por pagar (2)	-	8.327,15

(1) Ver nota 10.

18. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se diferencian a la misma autoridad fiscal.

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene igualmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

En resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

	Base tributaria	Base financiera	Diferencia temporal
Diciembre 31, 2017			
Propiedades, equipo y vehículos	572.156,05	622.985,05	(44.829,10)
	Base tributaria	Base financiera	Diferencia temporal
Diciembre 31, 2016			
Propiedades, equipo y vehículos	548.404,32	629.477,09	(81.072,77)

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

Diciembre 31,	2017	2016
Pasivos por impuestos diferidos		
Propiedad, planta y equipo	(10.957,28)	(17.836,01)
	(10.957,28)	(17.836,01)
Impuestos diferido neto		
Activos por impuestos diferidos		
Pasivos por impuestos diferidos	(10.957,28)	(17.836,01)
	(10.957,28)	(17.836,01)

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue como sigue:

	Saldo inicial	Reconocido en resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2017			
Propiedad, planta y equipo	17.836,01	6.878,73	10.957,28
	Saldo inicial	Reconocido en resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2016			
Propiedad, planta y equipo	11.128,82	(6.707,19)	17.836,01
	11.128,82	(6.707,19)	17.836,01

19. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido por US\$ 50.000 participaciones ordinarias, nominativas, e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de 1 dólar cada una.

20. RESERVAS.

Reserva legal.- La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no se procedió con la apropiación de la reserva legal.

21. OTRO RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2017 el valor corresponde a ganancia actuarial por US\$ (6.055,09) y US\$ (2.437,39) para el 2016.

22. RESULTADOS ACUMULADOS.

Esta cuenta está conformada por:

Ganancias acumuladas. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Resultados acumulados primera adopción NIIF.-Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico conculcido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico conculcido, si los hubiere.

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

23. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Año terminado en Diciembre 31,	2017	2016
Ventas Villaflores	726,423,79	576,461,90
Ventas Gatazo	649,421,71	565,154,65
Ventas Recreo	434,657,30	103,804,33
Ventas GT	19,142,58	19,549,92
Ventas TR	-	7,428,38
(-) Descuento en ventas	(12,044,90)	(24,105,37)
	1.817.600,48	1.308.383,81

24. COSTO DE VENTAS.

Corresponde principalmente al costo en la venta de bienes, donde se destacan materiales y repuestos, costo de mano de obra, servicios básicos, seguridad, alimentación y hospedaje entre otros.

25. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Año terminado en Diciembre 31,	2017	2016
<i>Sueldos y salarios y demás remuneraciones</i>	157.261,85	136.737,12
Depreciaciones	10.773,53	72.231,26
Beneficios sociales e indemnizaciones	37.513,15	29.681,53
Aporte a la seguridad social	28.740,58	23.740,03
Mantenimiento y reparaciones	23.134,90	23.392,65
Gasto planes de beneficios a empleados	19.228,71	22.249,12
Comisiones	20.462,56	18.543,83
Arrendamientos operativos	13.939,80	14.727,43
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	10.688,14	13.897,83
Gasto de viaje	10.632,60	12.705,13
	332.595,82	369.906,93
<i>Suman y pasan:</i>	332.595,82	369.906,93

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

Año terminado en Diciembre 31,	2017	2016
<i>Suman y vienen:</i>	332.595,82	369.906,93
Gasto promoción y publicidad	500,00	-
Honorarios profesionales	10.583,65	12.408,00
Seguros y reaseguros	8.702,64	12.226,84
Transporte	7.765,87	9.563,90
Otros gastos	23.593,51	9.541,96
Intereses	-	9.271,17
Impuestos, contribuciones y otros	12.174,32	9.265,21
Suministros y materiales	5.150,31	9.071,51
Combustibles	6.394,45	5.120,72
Gastos de gestión	1.255,90	4.138,83
Gasto deterioro	20.664,66	828,00
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	178,15	57,85
	429.559,28	451.400,92

26. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Año terminado en Diciembre 31,	2017	2016
Comisiones	40.064,00	35.842,60
Otros gastos	3.409,88	3.704,65
Intereses	10.142,79	338,42
	53.616,67	39.885,67

27. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Año terminado en Diciembre 31,	2017	2016
Otros Ingresos		176.897,81
Intereses ganados	88,26	131,94
	88,26	177.029,75

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

28. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS.

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Cuentas por cobrar relacionadas		
Cesar Melendrez Ruiz	7.704,30	4.373,28
Manue Melendrez Ruiz	-	1.584,54
	7.704,30	5.957,82
Cuentas por pagar relacionadas		
Andrés Melendrez Aizaga	12.000,00	-
Tannya Melendez Aizaga	4.200,00	-
	16.200,00	-

29. DISTRIBUCIÓN DEL PERSONAL.

Un detalle de la distribución del personal al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
No. de trabajadores		
Gerentes y ejecutivos principales	2	2
Profesionales y técnicos	4	4
Trabajadores y otros	10	15
	16	21

30. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a USD15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante los años 2017 y 2016, no superan el importe acumulado mencionado.

COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA.

31. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra ni resoluciones que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

32. SANCIONES.

• De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

• De otras autoridades administrativas

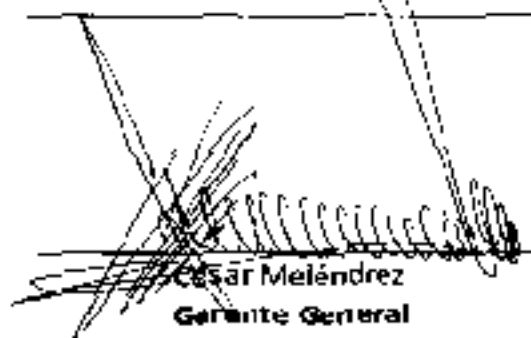
No se han aplicado sanciones significativas a COSMOLLANTA IMPORTADORA CÍA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

33. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

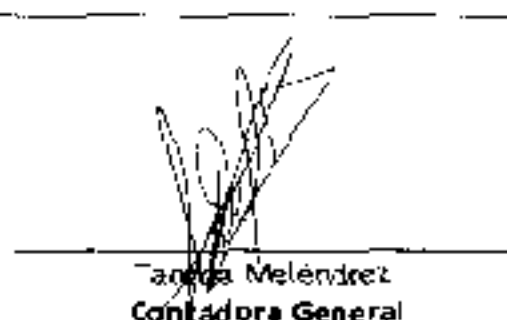
Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

34. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 17 de diciembre del 2018 y serán presentados a su Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



César Meléndrez
Gerente General



Tania Meléndrez
Contadora General