



ALDANEMPRES CIA. LTDA.

Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2017

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador



**ALDANEMPRES CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

CONTENIDO

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
Aldanempres Cía. Ltda.

Quito, 10 de marzo del 2018

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Aldanempres Cía. Ltda. los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Aldanempres Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de Aldanempres Cía. Ltda. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador



La Administración son los responsables de la supervisión del proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en funcionamiento.



- Evaluamos la presentación, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a la Administración de la Compañía entre otros asuntos, el alcance y el momento de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Registro SC-RNAE - 817

Ing. Jorge H. Velasco Borja

Auditor Externo

Resolución No. SC.ICL.DAL.Q.11.288.027

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador



ALDANEMPRES CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera
Año Terminado al 31 de diciembre de 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Nota	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	357,56	2.716,12
Cuentas por Cobrar		22.387,86	12.514,48
Otras Cuentas por Cobrar	4	24.720,28	341.176,87
Inventarios	5	135.765,14	130.688,92
Gastos pagados por anticipado		11.803,00	9.608,96
Activos por impuestos corrientes	6	17.994,38	21.737,16
Total Activo Corriente		213.028,22	518.442,51
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Planta y Equipo Neto	7	2.021.291,53	697.440,45
Inversiones en Acciones		7.093,39	6.698,86
Otros Activos no Corrientes		-	-
Total Activo No Corriente		2.028.384,92	704.139,31
TOTAL ACTIVOS		2.241.413,14	1.222.581,82
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	8	50.968,36	66.694,62
Obligaciones Bancarias		7.535,00	-
Impuestos por Pagar	9	33.591,36	87.082,72
Anticipo de Clientes		75.317,41	183.120,39
Pasivos acumulados por pagar	10	14.189,73	57.405,49
Otras Cuentas por pagar		18.910,00	27.039,18
Total Pasivo Corriente		200.511,86	421.342,20
Pasivo Largo Plazo			
Obligaciones Bancarias L/P		34.145,94	-
Provisión jubilación patronal y desahucio	11	34.755,33	33.226,30
Otros Pasivos Largo Plazo		-	35.000,00
Total Pasivo Largo Plazo		68.901,27	68.226,30
TOTAL PASIVOS		269.413,13	489.568,50
PATRIMONIO			
Capital Social	12	144.000,00	144.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		-	-
Reserva Legal	13	16.296,47	7.830,78
Resultados Acumulados		476.400,34	405.552,21
Resultado del Ejercicio		(37.876,26)	169.313,83
Otros Resultados Integrales		1.373.179,46	6.316,50
TOTAL PATRIMONIO		1.972.000,01	733.013,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.241.413,14	1.222.581,82

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.


Sra. Rita Lucía Balseca
Presidente Ejecutivo


Sra. María Tipanluisa
Contadora General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador



ALDANEMPRES CIA. LTDA
Estado de Resultados Integrales
Año Terminado al 31 de diciembre de 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Ingresos	Nota	2017	2016
Ventas Espirulina	14	982.797,70	1.257.088,91
Otros Ingresos		36.960,91	8.358,09
Total Ingresos		1.019.758,61	1.265.447,00
Costos y Gastos			
Costos de Ventas		(654.799,22)	(613.510,67)
Gastos de Administración y Ventas		(377.896,83)	(363.690,36)
Gastos Financieros y Otros		(2.382,08)	(32,16)
Total Costos y Gastos		(1.035.078,13)	(977.233,19)
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuestos		(15.319,52)	288.213,81
15% Participación de Trabajadores		-	(43.232,07)
22% Impuesto a la Renta		(22.556,74)	(75.667,91)
Utilidad Neta del Ejercicio		(37.876,26)	169.313,83
Otro Resultado Integral del Período			
Ganancias y pérdidas actuariales		6.362,00	7.009,00
Superávit de Revaluación PPyE		1.360.500,96	-
Resultado Integral Total del Ejercicio		1.328.986,70	176.322,83

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.


Sra. Rita Lucía Balseca
Presidente Ejecutivo


Sra. María Tipanluisa
Contadora General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

**ALDANEMPRES CIA. LTDA.****Estado de Flujos de Efectivo**

Año Terminado al 31 de diciembre de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de Clientes y Otros	902.082,45	998.683,95
Efectivo Pagado a proveedores	(402.546,96)	(604.413,71)
Efectivo Pagado a empleados	(315.059,96)	(389.595,18)
Gastos Financieros	(2.382,08)	(32,16)
Impuestos a las Ganancias Pagados	(75.667,91)	(5.678,98)
15% Participación Trabajadores	(43.232,07)	-
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Operación	63.193,47	(1.036,08)
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución(Aumento) de Propiedad, planta y equipo	(16.838,44)	223.436,68
Disminución (Aumento) de Inversiones Permanentes	(394,53)	74,27
Efectivo Neto (utilizado) provisto en actividades de Inversión	(17.232,97)	223.510,95
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento (Disminución) obligaciones bancarias y financieras	7.535,00	-
Préstamos a largo plazo	34.145,94	-
Dividendos pagados	(90.000,00)	(220.832,66)
Efectivo Neto provisto en actividades de Financiamiento	(48.319,06)	(220.832,66)
Aumento (disminución) Neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(2.358,56)	1.642,21
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2.716,12	1.073,91
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	357,56	2.716,12

**Conciliaciones del Resultado Integral con el Efectivo
Neto (utilizado) provisto en Actividades de Operación**

	2017	2016
Utilidad antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	(15.319,52)	288.213,81
Ajustes por:		
Depreciaciones y Amortizaciones	26.884,78	56.576,09
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio	9.104,00	10.095,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	4.314,76	(234.944,37)
Cambios en Activos y Pasivos Operativos:		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	9.873,38	(8.937,90)
Disminución (Aumento) en Otras Cuentas por Cobrar	318.005,33	(125.472,90)
Disminución (Aumento) en Gastos Anticipados y Otros Activos	-	9,00
Disminución (Aumento) en Inventarios	(5.076,22)	(4.840,80)
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	(15.726,26)	3.279,66
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	(268.866,78)	14.986,33
Efectivo Neto (utilizado) provisto de actividades operativas	63.193,47	(1.036,08)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Sra. Rita Lucía Balseca
Presidente Ejecutivo



Sra. María Tamaritusa
Contador General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador



ALDANEMPRES CÍA. LTDA.
 Estados de Cambios en el Patrimonio
 Años Terminado al 31 de diciembre de 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS					OTROS RESULTADOS INTEGRALES			TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO NETO DEL PERIODO	SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN PPyE	GANANCIAS (PERDIDAS) ACTUARIALES		
144.000,00	16.296,47	206.736,77	(155.724,17)	(6.974,76)	432.362,30	(37.876,26)	1.360.500,96	12.678,50	1.972.000,01	
144.000,00	7.830,78	135.888,64	(135.724,17)	(6.974,76)	432.362,30	169.313,83		6.216,50	733.013,39	
	8.465,69	70.848,13				(207.190,09)	1.360.500,96	6.362,00	1.238.986,70	
	8.465,69	70.848,13				(95.000,00)	1.360.500,96	6.362,00	(90.000,00)	
						(37.876,26)			1.328.986,70	

SALDO AL FINAL DEL PERIODO

SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR

CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:

Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales
 Distribución de Dividendos
 Resultado Integral Total del Año

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

Sra. Rita Lucía Balseca
 Presidente Ejecutivo

Sra. María Tipanluisa
 Contadora General

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
 Tel: 02-2078354
 Cel: 0988395828
 jvelascoaudit@gmail.com
 Quito D.M.-Ecuador

ALDANEMPRES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

ALDANEMPRES CIA. LTDA. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito D.M. – Ecuador, mediante escritura pública del 12 de abril de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 23 de mayo de 1996.

El objeto social principal de la compañía constituye el cultivo, compra, venta, distribución, importación, exportación y en general la producción, comercialización e industrialización de todo tipo de legumbres, frutas, cereales, flores y demás productos agrícolas y agropecuarios de cualquier especie.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros de ALDANEMPRES CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standard Board) que han sido adoptadas de forma integral en el Ecuador, de forma explícita y sin reservas y han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto el rubro terrenos, que forma parte del rubro "Propiedad, planta y equipo", que fueron revalorizados a través de un avalúo técnico practicado por profesionales independientes en el año 2017.

2.1.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la unidad monetaria funcional de la República del Ecuador.

2.1.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

ALDANEMPRES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.3 Activos Financieros - Cuentas por cobrar y préstamos

Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados del bien entregado o servicio prestado, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario del mencionado bien o servicio.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. En el año 2017 no se provisionó valor alguno por este concepto.

2.4 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor.

El inventario de producto terminado se registra al costo determinado bajo el método estándar que incluye los costos directos e indirectos de producción, y otros costos. El costo se determina utilizando el método del promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta.

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

ALDANEMPRES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Cuando existe evidencia de deterioro que provoca que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión por deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia técnica de los productos.

Los costos de venta comprenden el costo de los inventarios utilizados en el proceso productivo, que incluyen todos los costos derivados de la adquisición, calculado por el método promedio ponderado.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo están contabilizadas al costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

El costo de los activos que conforman el rubro propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (renovaciones o mejoras) solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

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

2.5.1 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de la partida de propiedades, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

Activo	Vida útil
Edificios	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipo de computación	3 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin

Tel: 02-2078354

Cel: 0988395828

jvelascoaudit@gmail.com

Quito D.M.-Ecuador

2.6 Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar corriente cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.8 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, el impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible, las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera sean aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realce o el impuesto a la renta pasivo se pague. El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

ALDANEMPRES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

2.9 Provisiones

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.10 Beneficios definidos para empleados

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del año y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa de bonos del gobierno ecuatoriano.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los otros resultados integrales en el período en el que surgen.

Al 31 de diciembre de 2017 las provisiones efectuadas cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los riesgos y la titularidad de los productos han sido transferidos íntegramente al cliente y cuando los servicios han sido prestados con independencia del momento en que se produzca el cobro.

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

ALDANEMPRES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Estos ingresos procedentes de las operaciones de la Compañía deben ser reconocidos cuando se ha prestado el servicio o entregado el bien y el comprador ha recibido los beneficios y riesgos de dicho bien o servicio y cuando los costos incurridos, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; estos ingresos deben ser considerados utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida.

2.12 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El disponible de la Compañía presenta la siguiente conformación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	68,90	127,98
Bancos	<u>288,66</u>	<u>2.588,14</u>
Total USD	357,56	2.716,12

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar a clientes nacionales por la venta de espirulina asciende a USD 22.387,86.

La Compañía con base de una evaluación individual de los clientes establece una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes.

Durante el año 2017 no se provisionó valor alguno por concepto de deterioro de cuentas por cobrar.

NOTA 5. INVENTARIOS

Rubro conformado por los siguientes conceptos:

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador

ALDANEMPRES CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Año Terminado al 31 de diciembre del 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	2016
Importaciones en Tránsito		
Importaciones en Tránsito	-	3.156,00
Materia Prima		
Reactivos Laboratorio	3.254,33	3.269,79
Fertilizantes	1.868,22	2.401,86
Herbicidas	-	24,98
Desinfectantes	248,88	13.238,78
Preservantes	22.617,36	14.582,12
Otros	325,98	287,73
Suministros y Materiales		
Material de Empaque	4.688,17	3.316,46
Plástico	2.507,32	3.433,59
Material de Riego y Grifería	6.179,92	5.802,05
Material de Electricidad	4.828,09	4.669,02
Material de Ferretería	3.102,72	3.367,20
Madera	142,36	381,03
Lubricantes y Repuestos	13.203,88	12.354,88
Uniforme e Impl. De Trabajo	1.324,27	1.226,41
Medicinas	2.374,96	1.666,17
Suministros	911,27	909,32
Herramientas	11.143,53	10.882,07
Otros	2.314,56	1.796,07
Inventario Producto Terminado		
Algas Normales	45.753,48	35.000,30
Algas Orgánicas	8.975,87	8.923,08
Total USD	135.765,14	130.688,92

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos anticipados de la Compañía integrados por:

	2017	2016
Anticipo Impuesto a la Renta	12.882,40	10.756,12
Crédito Tributario IVA	4.199,60	9.670,06
Crédito Tributario ISD	317,72	1.103,15
Retenciones de IVA	420,00	-
Retenciones en la Fuente	174,66	207,83
Total USD	17.994,38	21.737,16

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
 Tel: 02-2078354
 Cel: 0988395828
 jvelascoaudit@gmail.com
 Quito D.M.-Ecuador

ALDANEMPRES CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Año Terminado al 31 de diciembre del 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	Aumento	Disminuc/ Reclasific	2016
Activo no Depreciable				
Invernadero Plástico	255,05	2.558,68	2.303,04	-
Maquinaria y Equipo	503,00	16.917,40	22.153,23	5.738,83
Reservorio	-	-	900,00	900,00
Terrano	1.810.500,96	1.360.500,96	-	450.000,00
Activo Depreciable				
Edificios				
Edificios	-	-	-	-
Invernaderos	136.256,99	6.675,00	-	129.581,99
Invernadero Parte Metálica	83.948,36	-	-	83.948,36
Invernadero Parte Riego	14.994,54	-	-	14.994,54
Invernadero Parte Eléctrica	48.380,56	-	-	48.380,56
Invernadero Rompeviento	5.226,40	-	-	5.226,40
Invernadero Geomembrana	108.910,05	-	-	108.910,05
PISCINAS ESPIRULINA				
Piscinas Espirulina	114.379,51	-	-	114.379,51
Mantenimiento Invernaderos				
Mantenimiento Invernaderos Plástico	65.904,41	2.250,06	-	63.654,35
Maquinaria y Equipo				
Maquinaria y Equipo	254.427,70	22.661,12	9.387,89	241.154,47
Muebles y Enseres				
Muebles y Enseres	5.536,14	-	-	5.536,14
Equipo Electrónico				
Equipo Electrónico	16.156,60	520,33	-	15.636,27
Vehículos				
Vehículos	48.019,73	-	-	48.019,73
Herramientas Cultivo				
Herramientas	4.600,77	-	-	4.600,77
Sistema de Difusión CO2				
Sistema de Difusión CO2	-	-	-	-
(-) Depreciación Acumulada				
Total USD	<u>(696.709,84)</u>	<u>(60.114,98)</u>	<u>6.626,66</u>	<u>(643.221,52)</u>
	2.021.291,53	1.351.968,57	41.370,82	697.440,45

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a proveedores de bienes, servicios y contratistas al 31 de diciembre del 2017 y 2016 tienen la siguiente conformación:

	2017	2016
Proveedores por Pagar	50.968,36	66.694,62
TOTAL USD	50.968,36	66.694,62

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
 Tel: 02-2078354
 Cel: 0988395828
 jvelascoaudit@gmail.com
 Quito D.M.-Ecuador

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

Las obligaciones tributarias de la Compañía tienen la siguiente conformación:

	2017	2016
10% Retención en la fuente	51,35	230,06
8% Retención en la fuente	2.000,00	2.492,01
2% Retención en la fuente	108,85	170,35
1% Retención en la fuente	184,22	204,37
Retención IVA 100%	6.042,65	7.700,72
Retención en la Fuente empleados	609,38	617,30
12% IVA Ventas	420,00	
22% Pagos al exterior	1.618,17	-
Impuesto a la Renta Compañía	22.556,74	75.667,91
Total USD	33.591,36	87.082,72

NOTA 10. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un resumen de los pasivos acumulados al 31 diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	2017	Provisión	Pagos	2016
13er Sueldo	1.082,47	13.339,64	13.252,06	994,89
14to Sueldo	2.937,50	7.833,76	7.946,26	3.050,00
Vacaciones	3.128,68	2,06	767,39	3.894,01
Préstamos IESS por Pagar	1.569,84	15.722,54	15.090,09	937,39
Aportes al IESS	4.977,61	60.496,60	60.259,88	4.740,89
Fondo de Reserva	493,64	5.988,94	6.051,54	556,24
Participación Utilidades por Pagar	-	-	43.232,07	43.232,07
Total USD	14.189,73	103.383,54	146.599,29	57.405,49

NOTA 11. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes del cálculo actuarial del año 2017 han sido registrados en los estados financieros de la Compañía.

ALDANEMPRES CÍA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 Año Terminado al 31 de diciembre del 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	2016
Espirulina Exportación	964.565,60	1.237.022,89
Espirulina Venta Local	18.232,10	20.066,02
Total USD	982.797,70	1.257.088,91

NOTA 15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conformación del impuesto a la renta es la siguiente:

	2017	2016
Impuesto a la renta corriente	22.556,73	75.667,91
Impuesto a la renta diferido	-	-
Total Impuesto a la renta	22.556,73	75.667,91

La conciliación tributaria de la Compañía correspondiente al año 2017 y 2016 se encuentra conformada por las siguientes partidas:

15.1 Impuesto a la renta corriente

	2017	2016
Utilidad (pérdida) antes de Participación de trabajadores e impuesto a la renta	(15.319,52)	288.213,81
(-) 15% Participación Trabajadores	-	43.232,07
(-) Ingresos Exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	117.850,15	117.850,15
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
	102.530,63	362.831,89
(-) Amortización de Pérdidas Tributarias	-	18.886,85
Utilidad Gravable	102.530,63	343.945,04
22% Impuesto a la Renta	22.556,73	75.667,91

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
 Tel: 02-2078354
 Cel: 0988395828
 jvelascoaudit@gmail.com
 Quito D.M.-Ecuador

ALDANEMPRES CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado al 31 de diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Juan León Mera N 10-231 y Charles Darwin
Tel: 02-2078354
Cel: 0988395828
jvelascoaudit@gmail.com
Quito D.M.-Ecuador