

ALDANEMPRES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ALDANEMPRES CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONTENIDO

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
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
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>213.028,22</b>	<b>518.442,51</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
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		-	-
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>2.028.384,92</b>	<b>704.139,31</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.241.413,14</b>	<b>1.222.581,82</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
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	183.120,19
Pasivos acumulados por pagar	10	14.189,73	57.405,49
Otras Cuentas por pagar		18.910,00	27.039,18
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>200.511,86</b>	<b>421.342,20</b>
<b>Pasivo Largo Plazo</b>			
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
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>		<b>68.901,27</b>	<b>68.226,30</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>269.413,13</b>	<b>489.568,50</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
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
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.972.000,01</b>	<b>733.013,32</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.241.413,14</b>	<b>1.222.581,82</b>

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

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

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

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

**ALDANEMPRES CIA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 de diciembre de 2017**  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

**NOTA 1. Constitución y operaciones**

ALDANEMPRES CIA. LTDA. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Escritura Pública otorgada en Quito, ante el Notario Décimo Primero, Dr. Rubén Dario Espinosa el 15 de abril de 1996, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 23 de mayo de 1996.

El objeto principal de la compañía es el cultivo de Espirulina y Productos Agropecuarios.

**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.

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.

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 cotos 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

## 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.

## 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 desprendere 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.

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 detalle es el siguiente:

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

#### 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

El detalle es el siguiente:

	2017	2016
<b>Importaciones en Tránsito</b>		
Importaciones en Tránsito	-	3.156,00
<b>Materia Prima</b>		
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
<b>Suministros y Materiales</b>		
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
<b>Inventario Producto Terminado</b>		
Algas Normales	45.753,48	35.000,30
Algas Orgánicas	8.975,87	8.923,08
<b>Total USD</b>	<b>135.765,14</b>	<b>130.688,92</b>

**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	-
Retenciones en la Fuente	174,66	207,83
<b>Total USD</b>	<b>17.994,38</b>	<b>21.737,16</b>

**Nota 7. Propiedad, planta y equipo**

Se refiere a:

	2017	Aumento	Disminuc/ Reclasific	2016
<b>Activo no Depreciable</b>				
Invernadero Plástico	255,65	2.558,68	2.303,04	-
Maquinaria y Equipo	503	16.917,40	22.153,23	5.738,83
Reservorio	-		900	900
Terreno	1.810.500,96	1.360.500,96		450.000,00
<b>Activo Depreciable</b>	-			-
<b>Edificios</b>	-			-
Edificios	136.256,99	6.675,00		129.581,99
<b>Invernaderos</b>				
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
<b>PISCINAS ESPIRULINA</b>				
Piscinas Espirulina	114.379,51			114.379,51
<b>Mantenimiento Invernaderos</b>				
Mantenimiento Invernaderos Plástico	65.904,41	2.250,06		63.654,35
<b>Maquinaria y Equipo</b>				
Maquinaria y Equipo	254.427,70	22.661,12	9.387,89	241.154,47
<b>Muebles y Enseres</b>				
Muebles y Enseres	5.536,14			5.536,14
<b>Equipo Electrónico</b>				
Equipo Electrónico	16.156,60	520,33		15.636,27
<b>Vehículos</b>				
Vehículos	48.019,73			48.019,73
<b>Herramientas Cultivo</b>				
Herramientas	4.600,77			4.600,77
<b>Sistema de Difusión CO2</b>				
Sistema de Difusión CO2	-			
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	-696.709,84	-60.114,98	6.626,66	-643.221,52
<b>Total USD</b>	<b>2.021.291,53</b>	<b>1.351.968,57</b>	<b>41.370,82</b>	<b>697.440,45</b>

#### 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
<b>TOTAL USD</b>	<b>50.968,36</b>	<b>66.694,62</b>

#### 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	617,3
12% IVA Ventas	420	
22% Pagos al exterior	1.618,17	-
Impuesto a la Renta Compañía	22.556,74	75.667,91
<b>Total USD</b>	<b>33.591,36</b>	<b>87.082,72</b>

#### 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
<b>Total USD</b>	<b>14.189,73</b>	<b>103.383,54</b>	<b>146.599,29</b>	<b>57.405,49</b>

## 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.

	Jubilación Patronal	Desahucio	Total USD
<b>Saldo Final USD</b>	<b>23.891,00</b>	<b>9.335,30</b>	<b>33.226,30</b>
Incrementos	6.369,00	2.735,00	9.104,00
ORI Otros Res. Integr.	-6.847,00	485	-6.362,00
Disminuciones/Pagos	-	-1.212,97	-1.212,97
<b>Saldo Final USD</b>	<b>23.413,00</b>	<b>11.342,33</b>	<b>34.755,33</b>

El Código de Trabajo en su Art. 216.- Jubilación a Cargo del Empleador dispone: " Los trabajadores que por 25 o más años hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores."

El Reglamento para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 28.- Gastos Generales Deducibles establece: "...son deducibles los gastos previstos por la Ley de Régimen Tributario Interno, en los términos señalados en ella y en este reglamento, tales como: 1. Remuneraciones y beneficios sociales:...f) Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa. En el cálculo de las provisiones anuales ineludiblemente se considerarán los elementos legales y técnicos pertinentes incluyendo la forma utilizada y los valores correspondientes. Las sociedades o profesionales que hayan efectuado el cálculo actuarial deberán remitirlo al Servicio de Rentas Internas en la forma y plazos que éste lo requiera; estas provisiones serán realizadas de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente para tal efecto."

## NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía Aldanempres Cía. Ltda. está constituido por 3.600.000 participaciones con un valor nominal de USD 0,04 cada una respectivamente.

#### NOTA 13. RESERVA LEGAL

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía; pero puede ser utilizada para capitalización o para cubrir pérdidas en las operaciones.

#### NOTA 14. VENTAS

Los ingresos por la venta de espirulina al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

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

#### 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	-	-
<b>Total Impuesto a la renta</b>	<b>22.556,73</b>	<b>75.667,91</b>

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
<b>Utilidad (pérdida)antes de Participación de trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>-15.319,52</b>	<b>288.213,81</b>
( - ) 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		
	<b>102.530,63</b>	<b>362.831,89</b>
( - ) Amortización de Pérdidas Tributarias	-	18.886,85
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>102.530,63</b>	<b>343.945,04</b>

#### NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

#### 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.



Sra. Rita Lucia Balseca Coloma  
Presidenta Ejecutiva



Sra. Maria Tipanluisa  
Contadora