PHAROSAUDITORES EXTERNOS CÍA. LTDA.

# GRUPO GRANDES ROMAN S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**
**Al 31 de Diciembre del 2018, comparativos con**
**Estados financieros al 31 de Diciembre de 2017**

## CONTENIDO


- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

## GRUPO GRANDES ROMAN S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**(expresado en dólares americanos)**

| ACTIVOS | Notas | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|---|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5 | 644.730 | 158.289 |
| Cuentas y documentos por cobrar no relacionados | 6 | 2.672.698 | 2.428.894 |
| Inventarios | 7 | 2.444.289 | 2.250.061 |
| Activos por impuestos corrientes | 8 | 742.138 | 662.258 |
| Anticipo proveedores | 9 | 92.470 | 60.491 |
| Otros activos Corriente | 10 | 0 | 2.000 |
| **Total Activo Corriente** | | **6.596.325** | **5.564.992** |
| Propiedades de inversión | 11 | 250.000 | 250.000 |
| Propiedad, planta y equipo, no depreciable | 12 | 1.230.409 | 1.045.736 |
| Propiedad, planta y equipo, depreciable | 13 | 1.820.199 | 1.885.567 |
| Activos diferidos | 14 | 2.000 | 1.500 |
| Cuentas y documentos por cobrar relacionados | 27 | 1.496.567 | 1.056.239 |
| Otros activos no corrientes (Inversiones en Subsidiarias) | 15 | 4.793.669 | 3.773.145 |
| **Total Activo no Corriente** | | **9.595.844** | **8.012.126** |
| **TOTAL ACTIVO** | | **16.192.169** | **13.577.118** |

## GRUPO GRANDES ROMAN S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**( expresado en dólares americanos)**

| PASIVO | Notas | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|---|
| Cuentas y documentos por pagar no relacionados | 16 | 3.053.036 | 2.942.494 |
| Anticipo de clientes | 17 | 21.791 | 77.208 |
| Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo | 18 | 3.809.709 | 2.217.458 |
| Obligaciones con el personal | 19 | 110.773 | 105.314 |
| Obligaciones con el IESS | 20 | 20.841 | 25.880 |
| Obligaciones con la administración tributaria | 21 | 11.728 | 13.958 |
| Otros pasivos | 22 | 3.121 | 33.709 |
| **Total Pasivo Corto Plazo** | | **6.530.999** | **5.416.020** |
| Cuentas y documentos por pagar accionistas | 23 | 330.035 | 322.996 |
| Cuentas y documentos por pagar relacionadas | 27 | 127.000 | 119.000 |
| Obligaciones con instituciones financieras, largo plazo | 24 | 1.353.880 | 1.152.018 |
| Préstamos de terceros | 25 | 77.200 | 17.200 |
| Obligaciones con el personal largo plazo | 26 | 89.945 | 123.184 |
| **Total Pasivo a Largo Plazo** | | **1.978.061** | **1.764.398** |
| **TOTAL PASIVO** | | **8.509.060** | **7.180.418** |
| **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS** | | | |
| Capital pagado | | 3.000.000 | 1.000.000 |
| Reserva legal | | 285.281 | 246.420 |
| Reserva facultativa | | 27.303 | 27.303 |
| Reserva de capital | | 327.136 | 507.187 |
| Otros resultados integrales | | 3.693.645 | 2.795.842 |
| Resultados acumulados | | 0 | 1.405.795 |
| Resultados del ejercicio | | 349.745 | 354.150 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | 28 | **7.683.109** | **6.396.701** |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | | **16.192.169** | **13.577.118** |

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros**

**Ing. Jessenia Mera Cárdenas**
**GERENTE GENERAL**

**Lic. Elba Calderón**
**CONTADORA GENERAL**

# GRUPO GRANDES ROMAN S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**( expresado en dólares americanos)**

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Ventas netas | 9.986.269 | 9.382.186 |
| Costo de ventas | -5.933.775 | -5.409.492 |
| **Utilidad bruta en ventas** | **4.052.494** | **3.972.694** |
| **Gastos operativos:** | | |
| Gastos de Ventas | -1.669.464 | -1.525.260 |
| Gastos de Administración | -1.267.205 | -1.230.115 |
| Gastos financieros | -644.315 | -624.044 |
| **Utilidad operativa** | **471.510** | **593.275** |
| Ingresos no operacionales | 165.355 | 57.997 |
| Gastos no operacionales | -18.313 | -54.366 |
| **Utilidad ejercicio** | **618.552** | **596.907** |
| Provisión del 15% participación trabajadores | -92.783 | -89.536 |
| Provisión impuesto a la renta del año | -137.164 | -113.867 |
| Reserva legal | -38.861 | -39.350 |
| **UTILIDAD NETA** | **349.745** | **354.153** |
| Otros resultados integrales | 897.803 | 163.031 |

***Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros***

**Ing. Jessenia Mera Cárdenas**
**GERENTE GENERAL**

**Lic. Elba Calderón**
**CONTADORA GENERAL**

**GRUPO GRANDES ROMAN S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**( expresado en dólares americanos)**

| | Capital Pagado | RESERVAS | | | Otros resultados Integrales | Resultados Acumulados | Resultados Ejercicio | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Reserva de Capital | | | | |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2016** | **1.000.000** | **207.070** | **27.303** | **567.187** | **3.632.811** | **1.036.205** | **369.592** | **6.840.167** |
| Transferencia a Resultados Acumulados | | | | | | 369.592 | -369.592 | 0 |
| Ajuste Valor de Participación Patrimonial | | | | | 89.387 | | | 89.387 |
| Registro de Ajuste por Estudio Actuarial | | | | | 2.644 | | | 2.644 |
| Revaluación de Vehículos operativos | | | | | 71.000 | | | 71.000 |
| Utilidad del ejercicio | | | | | | | 596.907 | 596.907 |
| 15% Participación Trabajadores | | | | | | | -89.536 | (89.536) |
| 22 % Impuesto a la Renta | | | | | | | -133.867 | (133.867) |
| Constitución de Reserva Legal | | 39.350 | | | | | -39.350 | 0 |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2017** | **1.000.000** | **246.420** | **27.303** | **567.187** | **2.795.842** | **1.405.797** | **354.153** | **6.996.702** |
| Transferencia a Resultados Acumulados | | | | | | 354.153 | -354.153 | 0 |
| Aporte para capitalizaciones | 2.000.001 | | | -240.052 | | -1.759.950 | | 0 |
| Ajuste Valor de Participación Patrimonial | | | | | 897.803 | | | 897.803 |
| Utilidad del ejercicio | | | | | | | 618.552 | 618.552 |
| 15% Participación Trabajadores | | | | | | | -92.783 | (92.783) |
| 22 % Impuesto a la Renta | | | | | | | -137.164 | (137.164) |
| Constitución de Reserva Legal | | 38.861 | | | | | -38.861 | 0 |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2018** | **3.000.001** | **285.281** | **27.303** | **327.135** | **3.693.645** | **0** | **349.746** | **7.683.111** |

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros**

**Ing. Fresenia Mora Cárdenas**
**GERENTE GENERAL**

**Lic. Elba Calderón**
**CONTADORA GENERAL**

## GRUPO GRANDES ROMAN S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**(Expresado en dólares americanos)**

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| **Flujo de (en) Actividades de Operación:** | | |
| Recibido de clientes | 9.401.531 | 9.223.410 |
| Pagado a proveedores y trabajadores | (9.803.353) | (8.940.037) |
| Otros activos corrientes | 2.000 | 7.300 |
| **Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación** | **(399.822)** | **290.673** |
| **Flujo en Actividades de Inversión:** | | |
| Propiedad y Equipo,depreciable | (142.497) | (1.055.252) |
| Propiedad y Equipo, no depreciable | (187.673) | 580.795 |
| Propiedad de Inversión | 0 | (250.000) |
| **Efectivo utilizado en flujo de inversiones** | (330.170) | (724.457) |
| **Flujo de financiamiento:** | | |
| Activos financieros | 0 | 0 |
| Inversiones en Subsidiarias | (322.721) | (12.218) |
| Obligaciones con Instituciones Financieras, corto plazo | 1.092.252 | 662.400 |
| Obligaciones con Instituciones Financieras, largo plazo | 171.863 | (317.619) |
| Préstamos de terceros | 60.000 | (12.800) |
| Cuentas por pagar accionistas | 7.039 | (86.872) |
| Cuentas por pagar relacionadas | 8.000 | 16.404 |
| **Efectivo utilizado en flujo de financiamiento** | **1.216.433** | **449.295** |
| Incremento (disminución) del flujo de fondos | 486.441 | 15.511 |
| Saldo inicial de caja y bancos | 158.289 | 142.777 |
| **Saldo final de caja y bancos** | **644.730** | **158.289** |

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros**

**Ing. Jessenia Mera Cárdenas**
**GERENTE GENERAL**

**Lic. Elba Calderón**
**CONTADORA GENERAL**

## GRUPO GRANDES ROMAN S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
**( expresado en dólares americanos)**

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| **CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| **Utilidad Neta** | **349.745** | **354.153** |
| **Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:** | | |
| Provisión cuentas incobrables | 10.544 | 11.580 |
| Depreciación de activos fijos | 206.831 | 158.156 |
| *Ajuste de activos fijos* | 973 | 0 |
| Provisión jubilación patronal y desahucio | 0 | 22.685 |
| Baja de inventarios por deterioro | 1.169 | 40.418 |
| Provisión participación trabajadores | 92.783 | 89.536 |
| Provisión impuesto a la renta | 137.164 | 113.867 |
| Contitución de reserva legal | 38.861 | 39.350 |
| | 838.069 | 829.746 |
| **Operaciones del período:** | | |
| Cuentas y documentos por cobrar no relacionados | (264.872) | 52.914 |
| Anticios a Proveedores | (31.988) | 108.587 |
| Inventarios | (192.397) | (469.178) |
| Activos por impuestos corrientes | (79.881) | (42.396) |
| Otros activos corrientes | 2.000 | 7.300 |
| Activos diferidos | (500) | 0 |
| Cuentas y documentos por cobrar relacionados | (440.328) | (290.999) |
| Cuentas y documentos por pagar no relacionados | 111.065 | 398.602 |
| Anticipo de Clientes | (55.417) | 21.313 |
| Obligaciones con el personal | (87.328) | (93.180) |
| Obligaciones con el IESS | (5.059) | 4.605 |
| Obligaciones con la administración tributaria | (139.393) | (253.019) |
| Otros pasivos | (30.588) | 21.254 |
| Provisión jubilación patronal y desahucio | (33.239) | (4.874) |
| **Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación** | **(399.822)** | **290.673** |

**Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros**

**Ing. Jessenia Mera Cárdenas**
**GERENTE GENERAL**

**Lic. Elba Calderón**
**CONTADORA GENERAL**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
**Comparativas con saldos de estados financieros al 31 de diciembre del 2017**
**(Expresadas en dólares americanos)**

## NOTA 1 - OPERACIONES

GRUPO GRANDES ROMÁN se constituyó como compañía limitada en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario Décimo Séptimo del Cantón,Dr. Remigio Poveda Vargas , el 18 de febrero de 1997.

Con fecha 8 de diciembre del 2010, se inscribió en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito, la escritura de Aumento de capital, transformación en sociedad anónima y establecimiento de nuevos estatutos, elevada ante el Notario Vigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito, Dr. Marco Antonio Vela Vasco, así como la Resolución No. SC.IJ.DJCPTE.Q.10.004985 suscrita por el Dr. Oswaldo Rojas Huilca, en calidad de Intendente de Compañía de Quito Subrogante, mediante la cual, se resuelve "Aprobar la transformación de "GRUPO GRANDES ROMAN CIA. LTDA.", en una sociedad anónima "GRUPO GRANDES ROMAN S.A".

Con fecha 2 de agosto del 2018, en Junta Extraordinaria de Accionistas con el 100% del capital suscrito y pagado presente, se decide de forma unánime incrementar el capital de la compañía utilizando el saldo de la cuenta "Utilidades de Ejercicios Anteriores" que se registra bajo el código "313101" y que al 01 de enero del 2018 mantenía un saldo de US $ 1.759.948,59 y de la cuenta "Reserva por Revalorización de Patrimonio" que se registra bajo el código "312201" que al 01 de enero del 2018 mantenía un saldo de US $ 505.971,98; es decir, se incrementa el capital social de la compañía en US $ 2.000.000,00 pasando de US $ 1.000.000,00. a US $ 3.000.000 divididas en acciones indivisibles de US $ 1,00 cada una. Dicho incremento de capital se elevo a escritura pública el 23 de agosto del 2018, ante el Dr. Rómulo Joselito Pallo Quisilema, Notario Cuarto del Cantón Quito y por ende la reforma del estatuto social de la compañía, quedando conformado el capital social de la siguiente manera:

| Nombre del Accionista | Capital | Porcentaje de participación | Nacionalidad |
|---|---|---|---|
| Luis Grandes Roman | 2.970.000 | 99% | Ecuador |
| Franz Grandes | 30.000 | 1% | Ecuador |
| ***Total Suman:*** | **3.000.000** | **100%** | |

La Compañía tiene como objeto social, lo siguiente:

a) Importación y Exportación de cualquier producto o materias primas para la industria alimenticia humana y animal, para la agricultura, ganadería, productos agrícolas, veterinarios, piscícolas, forestales y todo lo que esté relacionado con actividades conexas.
b) Así como todo tipo de semillas de flores, pie de plantas, los frutos de las plantas y plantas agrícolas en general, tales como frutícolas, leguminosas, oleaginosas, cereales, tubérculo, hortalizas, destinadas al consumo humano como animal.
c) Al procesamiento de larvas de camarones, cultivo y comercialización de especies bio acuáticas, a su exportación y comercialización.

**NOTA 1 - OPERACIONES**
**(Continuación)**

d) Reproducción de especies animales, plantas y otras.
e) Asesoría en producción agrícola, pecuaria y otros.
f) Dar asesoría técnica, proyectos y planificación en lo relacionado para ensamblaje, empaque o embasamiento de cualquier producto o mercadería, así como también a empresas nacionales o extranjeras para la transformación y funcionamiento de las mismas, siempre que estén comprendidas dentro de las actividades agrícolas, forestal, pecuaria.
g) Sembrar, cultivar, cosechar, procesar, comercializar y vender toda clase de flores y árboles.
h) A la instalación de talleres o fábricas destinadas a la construcción de implementos agrícolas, pecuarios y otros como son arados, rastras, picos, palas, azadones, maquinaria para productos lácteos, piscícolas, floricultura y otros.
i) Elaboración, importación, exportación y comercialización de todo tipo de insumos, herbicidas, plaguicidas, fungicidas, destinados a la agricultura, ganadería y animales en general.
j) La Compañía podrá representar en el Ecuador a sociedades nacionales y extranjeras que tengan por objeto actividades similares, pudiendo para el efecto, realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley y que estén acordes con dicho objeto.
k) La Compañía podrá adquirir para así, acciones, participaciones o derechos de compañías existentes e intervenir en la constitución de nuevas compañías, participando como parte del contrato constitutivo, fusionándose con otras y transformándose en otra compañía distinta.

La Compañía podrá llevar a cabo todas las operaciones que se relacionen con su actividad, u objeto social, directo, entera o parcialmente.

***NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES***

**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF's).

**2.2 Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía *GRUPO GRANDES ROMAN S.A., al 31* de diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

**2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

**2.4. Efectivo y equivalente al efectivo**

Efectivo y equivalente del efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, cuyos recursos pueden utilizarse en cualquier momento, se encuentran a la vista. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.5. Activos financieros**

Las inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

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

**2.6. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

El deterioro de inventarios se reconoce anualmente en los resultados del ejercicio previo un análisis técnico previo.

**2.7 Inversiones en Subsidiarias**

Las inversiones en Subsidiarias se ajustan anualmente al Valor de Participación Patrimonial con abono a Otros Resultados Integrales. Se mantienen al vencimiento y no se negocian en la bolsa de valores, conforme lo establecido en la NIIF's 9 "Instrumentos Financieros", Numeral 4.1.4, que establece: Un activo financiero deberá medirse al valor razonable con cambio en Otro Resultado Integral y los cambios posteriores con una elección irrevocable de registrarlo de dicha manera en inversiones concretas en instrumentos de patrimonio, que en otro caso se medirían a valor razonable con cambios en Resultados.

*(ESPACIO EN BLANCO)*

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

**2.8. Propiedad, planta y equipo**

**2.8.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de 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 y la estimación inicial de cualquier costo de *desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del* activo.

**2.8.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación**

Después del reconocimiento inicial, los terrenos, edificios y vehículos son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con *suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera* materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos, edificios y vehículos se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el nombre de reserva de revaluación de propiedad, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la Revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos, edificios y vehículos es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios y vehículos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

**2.8.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de linea recta. La vida útil estimada 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.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

| *Propiedades, Planta y Equipo* | *Vida útil* | *Porcentaje de depreciación* |
|---|---|---|
| Edificios | 20 años | 5% |
| Muebles y Equipo de Oficina | 10 años | 10% |
| Equipo de computación | 3 años | 33,33% |
| Maquinaria pesada | 10 años | 10% |
| Vehículos | 5 años | 20% |

**2.8.4 Retiro o venta de propiedades y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

**2.9. Costos por préstamos**

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

**2.10. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

**2.11. Impuesto a la Renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

**2.12. Impuestos diferidos**

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

***NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES***
**(Continuación)**

El importe de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**2.13. Beneficios a Empleados**

**2.13.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La Bonificación por desahucio se calcula de acuerdo a lo que dispone la normativa vigente.

**2.13.2 Participación a trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas *por pagar exigibles*.

**2.14. Reconocimiento de Ingresos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

**2.15. Reconocimiento de Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.16. Compensación de Saldos y Transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

**2.17. Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**2.18. Otros resultados integrales**

Este rubro incluye las revaluaciones de propiedad, planta y equipo que la Compañía ha efectuado a fin de revelar su valor razonable, así como el efecto neto de la valoración de sus acciones en la compañía Nindalgo S.A. por el método de Valor de Participación Patrimonial.

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

**NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

La aplicación de las NIIF supone:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera de manera uniforme desde el año 2012.

**NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF's requiere que la Administración 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. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

## NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Caja | 5.716 | 6.273 |
| Bancos locales | 639.014 | 152.016 |
| **Total efectivo y equivalentes al efectivo** | **644.730** | **158.289** |

Los valores registrados en la cuenta efectivo y sus equivalentes al efectivo se encuentran disponibles a la vista y no están restringidos y/o pignorados. La composición del saldo de bancos se muestra a continuación:

| Institución Financiera | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Banco Pichincha | 213.862 | 37.538 |
| Banco del Pacífico | 3.195 | 3.195 |
| Banco Produbanco | 69.907 | 34.191 |
| Banco Guayaquil | 1.875 | 13.176 |
| Banco Internacional | 349.750 | 63.567 |
| Banco Capital | 76 | 350 |
| Banco Nacional de Fomento | 350 | 0 |
| **Total Bancos** | **639.014** | **152.016** |

## NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Clientes | 2.728.340 | 2.621.800 |
| Cuentas y documentos empleados | 8.053 | 3.700 |
| Cuentas por cobrar otros | 7.736 | 12.025 |
| (-) Provisión incobrables | -71.431 | -211.631 |
| **Total cuentas y documentos por cobrar no relacionados** | **2.672.698** | **2.428.894** |

La Compañía registra provisiones calculadas en base un estudio de cobrabilidad. La provisión contabilizada es suficiente para cubrir los riesgos de incobrabilidad, el movimiento de las provisiones es como se muestra a continuación:

*(ESPACIO EN BLANCO)*

**NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS (Continuación)**

| | |
|---|---|
| **Saldo inicial al 01/01/2018** | **211.630** |
| (+) Gastos | 9.563 |
| (-) Bajas | (149.763) |
| (+/-) Ajuestes | 0 |
| **Saldo Final al 31/12/2018** | **71.430** |

La politica de la compañia para otorgar plazo de pagos a sus clientes es requerir cheques postfechados como garantía de pago; esta es la razón por la cual el riesgo de incobrabilidad a disminuido y por tanto las provisiones para cuenta incobrables.

**NOTA 7.- INVENTARIOS**

31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| **Agricola** | | |
| Suelo y Agua | 486.153 | 250.589 |
| Quelato | 155.963 | 194.315 |
| Foliar | 32.817 | 50.452 |
| Preventivo | 195.554 | 198.100 |
| Bioestimulantes | 248.516 | 413.919 |
| Acaricidas Insecticidas | 50.735 | 42.999 |
| Fungicidas | 30.123 | 16.813 |
| Bombas | 25.305 | 22.292 |
| Maquinaria Agricola | 19.175 | 20.022 |
| Plagicidas | 208.704 | |
| Otros Menores | 7.066 | 12.750 |
| | **1.460.112** | **1.223.251** |
| **Veterinaria** | | |
| Antibioticos | 215.763 | 139.997 |
| Multivitaminicos | 107.273 | 148.166 |
| Antiparasitarios | 134.047 | 237.845 |
| Antiinflamatorios | 50.224 | 44.848 |
| Productos Restringidos | 44.410 | 41.502 |
| Hormonales -Otros | 50.345 | 54.878 |
| Minerales Y Vitaminas | 49.859 | 26.354 |
| Otros Menores | 18.755 | 23.720 |
| | **670.676** | **717.309** |
| Generadores | 313.500 | 313.500 |
| **Total inventarios** | **2.444.289** | **2.253.061** |

**NOTA 7.- INVENTARIOS**
**(Continuación)**

Los productos veterinarios y agroquímicos que conforman el inventario han sido adquiridos localmente y a través de importaciones a los siguiente proveedores: Sumitomo Corporation, Agrovet Market de Perú, Forcrop, con los cuales se han suscrito contratos exclusivos para la distribución de los productos en el Ecuador.

Las patentes de los productos químicos destinados a la agricultura: SOLUM H 80, SOLUM F30,RADIX-CAL, se encuentran registradas ante la Dirección Nacional de Propiedad Industrial del Instituto Ecuatoriano de la Propiedad Intelectual.

En el año 2018 se reconoció una baja de inventarios por US $ 1.169, previo un análisis técnico. Este valor fue cargado a los resultados del año.

**NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Retenciones en la fuente | 343.803 | 326.376 |
| Crédito tibutario IVA | 4.958 | 2.633 |
| IVA retenido | 755 | 1.886 |
| Impuesto salida de divisas | 392.622 | 330.962 |
| Notas de crédito SENAE | 0 | 401 |
| **Total activos por impuestos corrientes** | **742.138** | **662.258** |

Los impuestos se liquidan normalmente en las declaraciones de la compañía. Las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta (IR), anticipo del Impuesto a la Renta (IR) y el Impuesta a la Salida de Divisas (ISD) se utilizan como crédito tributario del Impuesto a la Renta. Al 31 de diciembre se encuentran vigentes de acuerdo con la Ley de Regimen Tributario Interno y pueden utilizarse como crédito tributario.

El remanente de los créditos tributarios mencionados que no se pueden compensar en las declaraciones impositivas son reclamados al Servicio de Rentas Internas a través de los mecanismos legales.

**NOTA 9.- ANTICIPO PROVEEDORES**

*Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:*

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Anticipo proveedores | 92.470 | 60.491 |
| **Total anticipo proveedores** | **92.470** | **60.491** |

**NOTA 9.- ANTICIPO PROVEEDORES**
**(Continuación)**

El 42% del saldo corresponde a anticipos entregados a proveedores del exterior y la diferencia a varios proveedores locales. Estos valores se liquidan con normalidad conforme se receptan las facturas de adquisición de bienes y servicios.

Los principales proveedores del exterior son:

- Luma tractor Co.
- Miller Manufacturing company

**NOTA 10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Garantías importaciones | 0 | 2.000 |
| **Total otros activos corrientes** | **0** | **2.000** |

**NOTA 11.- PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Edificaciones | 250.000 | 250.000 |
| **Total propiedades de inversión** | **250.000** | **250.000** |

El saldo de la cuenta corresponde a un bien inmuble adquirido por la compañía durante el ejercicio 2017 que es rentado a uno de los accionistas. El canon de arrendamiento es utilizado para cancelar las cuentas por pagar con el mismo accionista.

**NOTA 12- ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Terrenos | 1.045.736 | 1.045.736 |
| Edificaciones en curso | 187.673 | 0 |
| **Total activo fijo no depreciable** | **1.233.409** | **1.045.736** |

**NOTA 12- ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE**
***(Continuación)***

El saldo de edificaciones en curso (Activo Fijo no Depreciable) corresponde a la acumulación de los costos incurridos para la construcción de una planta industrial para el procesamiento de chochos que se activará una vez se haya concluido su construcción. Los terrenos de la compañía han sido utilizados para constituir garantías de las obligaciones bancarias.

**NOTA 13.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | *Saldo al 31 Dic. 2017* | *Adiciones* | *Retiros* | *Ajustes/ Reclasif* | *Saldo al 31 Dic. 2018* |
|---|---|---|---|---|---|
| Edificios | 1.562.603 | 0 | 0 | 0 | 1.562.603 |
| Muebles y Equipos de Oficina | 103.741 | 69.427 | 0 | 0 | 173.168 |
| Equipo de Computo | 13.996 | 7.123 | 0 | 0 | 21.118 |
| Maquinaria Pesada | 282.864 | 34.599 | 0 | 0 | 317.464 |
| Vehiculos | 448.546 | 81.342 | 0 | 0 | 529.888 |
| Reavaluo Vehiculos | 71.000 | 0 | 0 | 0 | 71.000 |
| ***Total Propiedad Planta y Equipo*** | **2.502.750** | **143.497** | **0** | **0** | **2.645.247** |
| *Dep. Edificios* | 201.880 | 79.130 | 0 | 0 | 281.010 |
| Dep. Muebles y Equipos de Oficina | 51.026 | 14.032 | 0 | 1.170 | 66.028 |
| Dep. Equipo de Computo | 5.800 | 4.674 | 0 | 0 | 10.474 |
| Dep. Maquinaria Pesada | 94.017 | 26.027 | 0 | 0 | 120.044 |
| Dep. Vehiculos | 264.520 | 83.969 | 0 | -467 | 347.951 |
| ***Total Depreciación Acumulada*** | 617.243 | 206.831 | 0 | 973 | 825.047 |
| ***TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO*** | **1.885.507** | | | | **1.820.199** |

Los activos fijos detallados son propiedad de la compañía y se deprecian bajo el método de línea recta conforme las tasas de depreciación establecidas por la ley. La mayor parte de activos fijos han sido utilizados para constituir garantías de las obligaciones bancarias.

Los principales movimientos de activo fijo corresponden a compras de bienes utilizados en el desarrollo de las actividades de la compañía.

**NOTA 14.-ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | **Dic. 2018** | **Dic. 2017** |
|---|---|---|
| Garantías arriendos | 2.000 | 1.500 |
| **Total activos diferidos** | **2.000** | **1.500** |

*(ESPACIO EN BLANCO)*

## NOTA 15.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Acciones disponibles para la venta | 600.858 | 600.858 |
| Acciones mantenidas al vencimiento | 76.984 | 76.984 |
| Reavalúo de acciones disponibles para la venta | 3.616.359 | 2.718.556 |
| Reavalúo acciones mantenidas al vencimiento | 499.467 | 376.747 |
| **Total otros activos no corrientes** | 4.793.669 | 3.773.145 |

Corresponde a las acciones que la compañía Grupo Grandes Romás S.A. mantiene en la compañía Nindalgo S.A.; han sido ajustadas conforme la NIIF 9 Instrumentos Financieros numeral 4.1.4 (Ver Políticas contables nota 2.7. "Inversiones en Subsidiarias") al valor de participación patrimonial y como contra parte Otros Resultados Integrales en el Patrimonio.

El incremento del valor de las acciones corresponde al registro del Reavalúo en los estados financieros de la compañía Nindaldo S.A. de la Hacienda San Gabriel de su propiedad.

## NOTA 16.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Proveedores locales | 809.869 | 738.306 |
| Proveedores exterior | 2.243.167 | 2.204.188 |
| **Total cuentas y documentos por pagar no relacionadas** | **3.053.036** | **2.942.494** |

Del saldo de proveedores locales, el 70% corresponde a cuentas por pagar SUSTAINABLE AGRO SOLUTIONS S.A. y AGROVET MARKET S.A.,

## NOTA 17.- ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Anticipo clientes | 21.791 | 77.208 |
| **Total anticipo de clientes** | **21.791** | **77.208** |

**NOTA 17.- ANTICIPO DE CLIENTES**
**(Continuación)**

Corresponden a Anticipos recibidos de clientes que se liquidan con la entrega de bienes y servicios comercializados por la compañía. El anticipo más importante ha sido receptado de *Induvelko S.A.*

**NOTA 18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| **Obligaciones Bancarias:** | | |
| Banco Produbanco | 23.895 | 13.582 |
| *Banco Pichincha* | 1.076.188 | 696.450 |
| Banco Internacional | 292.279 | 147.566 |
| Banco Guayaquil | 378.733 | 0 |
| **Total Préstamos (1)** | **1.771.095** | **857.598** |
| Banco *Produbanco* | 615.497 | 538.826 |
| Banco Pichincha | 0 | 147.536 |
| Banco Internacional | 652.670 | 583.109 |
| Banco Guayaquil | 194.552 | 0 |
| Banco Capital | 0 | 4.942 |
| **Negociaciones (2)** | **1.462.718** | **1.274.413** |
| Cartera Banco Pichincha (3) | 9.200 | 50.060 |
| Sobregiros bancarios (4) | 56.941 | 35.387 |
| Tarjetas de crédito | 9.756 | 0 |
| **Total obligaciones con instituciones financieras, corto plazo** | **3.309.709** | **2.217.458** |

(1) El saldo de la cuenta refleja la porción corriente de las obligaciones bancarias, Las características de las obligaciones con bancos locales son *como se describen* a continuación:

*(ESPACIO EN BLANCO)*

## NOTA 18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, CORTO PLAZO
**(Continuación)**

| Institución Financiera | Nº Operación | Fecha de Creación | Fecha de Vencimiento | Capital | Capital Pendiente de Pago | Periodos de pago | Días plazo | % Interés | Porción corriente | Porción no corriente |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Banco Guayaquil | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | 42577 | Mensuales | 365 | 8,95% | 42.577 | 0 |
| Banco Guayaquil | 253079 | 26/11/2018 | 26/03/2019 | 330.000 | 330.000 | Al vencimiento | 90 | 8,62% | 330.000 | 0 |
| Banco Guayaquil | 249173 | 15/10/2018 | 17/10/2022 | 27.619 | 26.746 | Mensuales | 1.465 | 8,92% | 6.156 | 20.590 |
| | | | | | | | | | 378.733 | 20.590 |
| Banco Internacional | 53300590 | 27/02/2018 | 01/02/2020 | 100.000 | 42.094 | Mensuales | 1.445 | 8,95% | 35.809 | 6.285 |
| Banco Internacional | 53300699 | 10/10/2017 | 19/09/2021 | 250.000 | 186.047 | | 1.440 | 8,95% | 60.369 | 125.678 |
| Banco Internacional | 53300691 | 07/12/2018 | 03/06/2019 | 147.000 | 147.000 | | 180 | 9,37% | 147.000 | 0 |
| Banco Internacional | 53300766 | 29/03/2018 | 24/03/2019 | 150.000 | 49.092 | Mensuales | 360 | 8,95% | 49.092 | 0 |
| | | | | | | | | | 292.270 | 131.963 |
| Banco Pichincha | [illegible] | 24/12/2018 | 08/06/2019 | 150.000 | 150.000 | Al vencimiento | 169 | | 150.000 | 0 |
| Banco Pichincha | [illegible] | 26/01/2018 | 07/01/2019 | 250.000 | 21.695 | Mensuales | 346 | | 21.695 | 0 |
| Banco Pichincha | [illegible] | 05/11/2018 | 08/05/2019 | 100.000 | 100.000 | Al vencimiento | 169 | | 100.000 | 0 |
| Banco Pichincha | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | 694.707 | Mensuales | 1.656 | | 127.309 | 567.398 |
| Banco Pichincha | [illegible] | 03/08/2018 | 30/01/2019 | 135.800 | 135.800 | Al vencimiento | 180 | | 135.800 | 0 |
| Banco Pichincha | [illegible] | 27/12/2014 | 15/11/2021 | 1.300.000 | 906.318 | Mensuales | 2.530 | | 500.270 | 406.048 |
| Banco Pichincha | [illegible] | 04/05/2016 | 04/05/2020 | 100.000 | 59.393 | Mensuales | 1.460 | | 41.114 | 18.279 |
| | | | | | | | | | 1.076.188 | 1.100.035 |
| Banco Produbanco | [illegible] | 27/09/2018 | 14/09/2019 | 39.000 | 11.017 | Mensuales | [illegible] | 8,65% | 11.017 | 0 |
| Banco Produbanco | [illegible] | 26/01/2018 | 08/01/2021 | 35.021 | [illegible] | Mensuales | [illegible] | 8,47% | 12.078 | 15.324 |
| | | | | | | | | | 23.095 | 15.324 |

(2) El saldo de las negociaciones bancarias corresponden a líneas de crédito que la compañía mantienen en el Banco Internacional, Banco Pichincha, Banco Guayaquil y Produbanco; se encuentran garantizadas con cheques post fechados de clientes, cuyo cobro lo realizan directamente estas instituciones financieras. Los bancos requieren aproximadamente el 110% de garantías en cheques posfechados. El remanente cobrado es devuelto a la compañía una vez cancelados los créditos.

(3) El saldo de US $ 9.200 corresponde al capital pendiente de pago por la adquisición de vehículos financiados en el año 2015 al consecionario de vehículos Automotores de la Sierra; la deuda está sustentada con pagarés.

(4) Los sobregiros corresponden a registros contables que se regularizan de manera inmediata; no son sobregiros financieros.

## NOTA 19.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Sueldos por pagar | 887 | 2.858 |
| Décimo tercer sueldo por pagar | 4.330 | 867 |
| Décimo cuarto sueldo por pagar | 8.651 | 9.120 |
| Participación de trabajadores en utilidades | 92.783 | 89.536 |
| Otras Obligaciones por pagar | 4.123 | 2.933 |
| **Total obligaciones con el personal** | **110.773** | **105.314** |

**NOTA 19.- OBLIGACIONES CON EL PERSONAL**
**(Continuación)**

*Corresponden a obligaciones* con empleados que se cancelan oportunamente con los roles mensuales y la participación de utilidades que se cancela en abril del siguiente año.

**NOTA 20.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Aporte Personal | 6.960 | 7.601 |
| Aporte Patronal | 7.467 | 9.773 |
| Fondos de Reserva | 2.686 | 2.899 |
| Préstamos Hipotecarios | 1.654 | 3.496 |
| Préstamos Quirografarios | 2.075 | 2.111 |
| **Total obligaciones con el IESS** | **20.841** | **25.880** |

Las obligaciones con el IESS se cancelan oportuna y simultáneamente con la liquidación de roles mensuales.

**NOTA 21.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Retención en la fuente | 6.092 | 5.795 |
| Retenciones IVA | 5.636 | 8.163 |
| ***Total obligaciones con la administración tributaria*** | **11.728** | **13.958** |

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía registra operaciones que generan un impuesto a la renta de US $ 137.164 que se ha liquidado con los créditos tributarios de acuerdo a las disposiciones del legales tributarias vigentes.

**NOTA 22.- OTROS PASIVOS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| AFP Génesis por Pagar | 121 | 48 |
| Varios **(1)** | 3.000 | 33.661 |
| **Total otros pasivos** | **3.121** | **33.709** |

**NOTA 22.- OTROS PASIVOS**
**(Continuación)**

(1) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta incluye garantías de importaciones que se liquidan conforme el proceso de importación va concluyendo.

**NOTA 23.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Ing. Luis Grandes | 330.035 | 322.996 |
| **Total cuentas por pagar accionistas** | **330.035** | **322.996** |

El saldo corresponde a valores entregados a la compañía por el principal accionistas para capital de operaciones. Se respalda con pagaré a su favor a una tasa del 12% anual.

**NOTA 24.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Banco Pichincha | 1.186.015 | 942.732 |
| Banco Internacional | 131.962 | 228.269 |
| Banco Produbanco | 15.324 | 11.017 |
| Banco Guayaquil | 20.580 | 0 |
| **Total obligaciones con instituciones financieras, largo plazo** | 1.353.880 | **1.182.018** |

Corresponde a la porción no corriente de los préstamos bancarios, las características de las obligaciones son como se describen en la Nota 18.

**NOTA 25.- PRÉSTAMOS DE TERCEROS, LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Sonia Rosal | 17.200 | 17.200 |
| Iveth Gomez | 60.000 | 0 |
| **Total préstamos de terceros, largo plazo** | **77.200** | **17.200** |

**NOTA 25.- PRÉSTAMOS DE TERCEROS, LARGO PLAZO**
**(Continuación)**

Las obligaciones se encuentran respaldas con pagarés y tablas de amortización.

**NOTA 26.-OBLIGACIONES CON EL PERSONAL, LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Dic. 2018 | Dic. 2017 |
|---|---|---|
| Provisión *Jubilación patronal* | 99.433 | 99.433 |
| Provisión Desahucio | 10.253 | 23.752 |
| **Total obligaciones con el personal, largo plazo** | **109.685** | **123.184** |

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio han sido calculadas por expertos actuarios en ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre los saldos son razonables, por lo que no se ha considerado necesario realizar incremento de provisiones para el ejercicio 2018, considerando además que la *NIC 19 Beneficios Post-empleo* recomienda, pero no requiere, que la entidad implique a un actuario calificado en la medición de todas las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo. El cálculo realizado por el actuario recomienda registar ua provisión cuyo valor no es significativo, por lo que la administración decidio no contabilizarla este año.

El movimiento de las cuentas se presenta a continuación.

| | Jubilación Patronal | Desahucio |
|---|---|---|
| **Saldo al 31 dic. 2017** | **99.432** | **23.752** |
| (-) Provisiones Canceladas | 0 | -13.499 |
| *(-) Reverso de Provisiones* | *-19.740* | 0 |
| (+) Gasto del año | 0 | 0 |
| **Saldo al 31 dic. 2018** | **79.692** | **10.253** |

La reversión de provisiones por la salida de trabajadores ha sido reconocida en los resultados del ejercicio.

(ESPACIO EN BLANCO)

## NOTA 27.- OPERACIONES CON RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el detalle es como sigue:

| | Al 31 de diciembre 2017 | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Parte Relacionada** | **Cuentas Cobrar** | **Cuentas Pagar** | **Ingresos** | **Egresos** |
| Seimbaex Cia. Ltda. | 190.264 | 0 | 0 | 67.178 |
| Nindalgo S.A. | 683.459 | 0 | 6.014 | 0 |
| Exportel S.A. | 122.869 | 0 | 52.138 | 4.907 |
| Ecuafoxsa S.A. | 59.707 | 0 | 25.400 | 0 |
| Rafael Grandes | 0 | 54.000 | 0 | 0 |
| Lourdes Grandes | 0 | 15.000 | 0 | 0 |
| Carmén Gordillo | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| **Total Suman** | **1.056.239** | **119.000** | **83.553** | **72.085** |

| | Al 31 de diciembre 2018 | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Parte Relacionada** | **Cuentas Cobrar** | **Cuentas Pagar** | **Ingresos** | **Egresos** |
| Seimbaex Cia. Ltda. | 184.284 | 0 | 0 | 0 |
| Nindalgo S.A. | 869.453 | 0 | 12.740 | 0 |
| Exportel S.A. | 409.906 | 0 | 43.050 | 0 |
| Ecuafoxsa S.A. | 32.924 | 0 | 0 | 0 |
| Rafael Grandes | 0 | 39.000 | 0 | 0 |
| Lourdes Grandes | 0 | 15.000 | 0 | 0 |
| Carmén Gordillo | 0 | 73.000 | 0 | 0 |
| **Total Suman** | **1.496.567** | **127.000** | **55.790** | **0** |

Los ingresos provenientes de compañías relacionadas corresponden principalmente a la venta de mercaderías; las cuentas por cobrar y por pagar se generan por las operaciones comerciales y por préstamos utilizados en el desarrollo del negocio de la compañía.

## NOTA 28.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018, ascendió a US $ 6.396.702 y se compone como sigue:

***Capital Social.***- El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US $ 3.000.000, dividido en 3.000.000, acciones ordinarias y nominativas de US $ 1.00 cada una.

| **Nombre del Accionista** | **Capital** | **Porcentaje de participación** | **Nacionalidad** |
|---|---|---|---|
| Luis Grandes Roman | 2.970.000 | 99% | Ecuador |
| Franz Grandes | 30.000 | 1% | Ecuador |
| **Total Suman:** | **3.000.000** | **100%** | |

La compañía llevó a cabo un incremento de capital según lo indicado en la Nota 1 de este informe

**NOTA 28.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**
**(Continuación)**

***Reserva Legal.*** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2019 la Reserva Legal es de US $ 285.281.

***Reserva Facultativa.*** – Durante el ejercicio 2018 se utilizó US $ 240.051 en incrementar el capital conforme lo descrito en la Nota 1 de este informe. Al 31 de diciembre del 2018 el saldo asciende a US $ 327.136. Estas reservas pueden ser capitalizadas, distribuidas a los accionistas o utilizarse para absorber pérdidas del ejercicio o de ejercicios anteriores.

***Reserva de capital.*** - Al 31 de diciembre del 2018 asciende a US $ 327.136 y su saldo fue utilizado en US $ La disminución del saldo de la cuenta se debe al incremento de capital decidido de forma unánime por los accionistas utilizando parte del saldo de esta cuenta conforme se indica en el Nota 1 Operaciones.

***Otros resultados integrales.*** - Corresponde al registro de los reavalúos de propiedad, planta y equipo realizados por la compañía y los ajustes de activos financieros por inversiones en acciones. El superávit por reavalúos de propiedad, planta y equipo solo servirá para devolver a los accionistas en caso de liquidación, mientras que el superávit por ajuste al valor de participación patrimonial de las acciones puede ser utilizado para absorber pérdidas de ejercicios anteriores.

La depreciación anual de los activos fijos revaluados se transfiere de otros resultados integrales a resultados acumulados.

Al 31 de diciembre del 2018 asciende a US $ 3.693.645

***Resultados Acumulados.*** - Durante el año 2018 su saldo fue utilizado en el incremento de capital decidido por los accionistas conforme se indica en el Nota 1 de este informe, por lo que al 31 de diciembre del 2018 no existe saldo.

***Resultados del Ejercicio.*** - Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2018. Pueden capitalizarse, distribuirse a los accionistas o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2018 ascienden a US $ 349.745

**NOTA 29.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA**

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, y hasta seis años cuando se considere que no se hubiere declarado todo o parte del impuesto.

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Interna desde su fecha de constitución.

**NOTA 29.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA**
**(Continuación)**

*Determinación y pago del impuesto a la renta*

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante 12 años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Para sociedades nuevas, así como para aquellas ya existentes, esta exoneración aplicará solo en sociedades que generen empleo neto, para lo cual el Reglamento a la "Ley de fomento productivo nuevas inversiones, atracción de empleo" establecerá las condiciones y procedimientos para la aplicación y verificación de este requisito, en atención al tamaño de las sociedades que quieran acceder al mismo.

Están exoneradas del pago del impuesto a la renta las nuevas inversiones productivas que se ejecuten en los siguientes cinco años contados a partir de la vigencia de la "Ley de fomento productivo nuevas inversiones, atracción de empleo", en las provincias de Manabí y Esmeraldas, estarán exoneradas del pago del Impuesto a la Renta hasta por quince (15) años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles únicamente a la nueva inversión. Para el caso del sector turístico, esta exoneración será de hasta 5 años adicionales.

*Tasas del impuesto a la renta*

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,

b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en

**NOTA 29.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA**
**(Continuación)**

cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.
Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

*Anticipo del impuesto a la renta*

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles.

Para efecto del cálculo del anticipo del impuesto a la renta, se excluirá los montos que correspondan a gastos incrementales por generación de nuevo empleo, así como en la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura, generar un mayor nivel de producción de bienes y provisión de servicios. Tales gastos deberán estar debidamente sustentados en comprobantes de venta válidos, cuando corresponda, de conformidad con la ley, o justificada la existencia de la transacción que provocó el gasto, sin perjuicio del ejercicio de las facultades legalmente conferidas a la Administración Tributaria, para efectos de control de una cabal aplicación de lo señalado en este inciso. Reglamento a la ley.

El anticipo, que constituye crédito tributario para el pago de impuesto a la renta del ejercicio fiscal en curso, se pagará en la forma y en el plazo que establezca el Reglamento, sin que sea necesario la emisión de título de crédito.

El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y si es susceptible a la devolución en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio de los contribuyentes en general o por segmentos, definido por la Administración Tributaria mediante resolución de carácter general.

Para la devolución total o parcial de la diferencia entre el anticipo y el impuesto a la renta causado, se deberá presentar una solicitud una vez terminado el ejercicio fiscal y presentada la declaración de impuesto a la renta, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto, de conformidad con el Decreto Ejecutivo que para el efecto emita el Presidente de la República.

También están exoneradas del pago del anticipo de impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, hasta por un período de 5 años.

**NOTA 29.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA**
**(Continuación)**

*Dividendos en efectivo*

Los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, o de personas naturales no residentes en el Ecuador.

Esta exención no aplica cuando:

a) El beneficiario efectivo de los dividendos es una persona natural residente en el Ecuador; o,

b) Cuando la sociedad que distribuye el dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos, no se aplicará la exención únicamente respecto de aquellos beneficiarios sobre los cuales se ha omitido esta obligación.

También estarán exentos de impuesto a la renta, las utilidades, rendimientos o beneficios netos que se distribuyan a los accionistas de sociedades, cuotahabientes de fondos colectivos o inversionistas en valores provenientes de fideicomisos de titularización en el Ecuador, cuya actividad económica exclusiva sea la inversión en activos inmuebles, siempre que cumplan las siguientes condiciones:

a) Que distribuyan la totalidad de las utilidades, rendimientos o beneficios netos a sus accionistas, cuotahabientes, inversionistas o beneficiarios.

b) Que sus cuotas o valores se encuentren inscritos en el Catastro Público del mercado de valores y en una bolsa de valores del país.

c) Que el cuotahabiente o inversionista haya mantenido la inversión en el fondo colectivo o en valores provenientes de fideicomisos de titularización por un plazo mayor a 360 días; y,

d) Que al final del ejercicio impositivo tengan como mínimo cincuenta (50) accionistas, cuotahabientes o beneficiarios, ninguno de los cuales sea titular de forma directa o indirecta del 30% o más del patrimonio del fondo o fideicomiso. Para el cálculo de los cuotahabientes se excluirá a las partes relacionadas.

También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 de esta Ley, y en la misma relación proporcional.

*Enajenación de acciones y participaciones (rentas exentas)*

Las utilidades que perciban las sociedades domiciliadas o no en Ecuador y las personas naturales, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, provenientes de la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones, otros derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares, de sociedades domiciliadas o

establecimientos permanentes en Ecuador, realizadas en bolsas de valores ecuatorianas, hasta por un monto anual de una fracción básica gravada con tarifa cero del pago del impuesto a la renta.

La utilidad proveniente de enajenación o cesión de acciones o derechos representativos de capital, por parte de los cuotahabientes en fondos o inversionistas en valores de fideicomisos de titularización que hubieren percibido rendimientos, en sociedades, fondos colectivos, o fideicomisos de titularización y que cumplan las condiciones establecidas en el numeral 1 de la ley de régimen tributario interno.

*Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)*

El Impuesto a la Salida de Divisas es del 5% y grava a lo siguiente:

- La transferencia o traslado de divisas al exterior.
- Los pagos efectuados desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de terceros.
- *Las importaciones pendientes de pago registradas por más de doce (12)* meses.
- Las exportaciones de bienes y servicios generadas en el Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.
- Cuando la salida de divisas se produzca como resultado de la compensación o neteo de saldos deudores y acreedores con el exterior, la base imponible estará constituida por la totalidad de la operación, es decir, tanto por el saldo neto transferido como por el monto compensado.

Están exentos del Impuesto a la Salida de Divisas (ISD):

- Transferencias de dinero de hasta tres salarios básicos unificados por mes.
- Las transferencias, envíos o traslados efectuados al exterior, excepto mediante tarjetas de crédito o de débito, se encuentran exentas hasta por un monto equivalente a tres salarios básicos unificados del trabajador en general. Conforme la periodicidad determinada en la normativa específica expedida para el efecto; en lo demás estarán gravadas.
- Pagos realizados al exterior por amortización de capital e intereses de créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y que devenguen intereses a las tasas referenciales.

- Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

**NOTA 29.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA**
**(Continuación)**

El Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado emitido por el Comité de Política Tributaria.

Con las reformas al reglamento para la aplicación del impuesto a la salida de divisas agrega lo siguiente "Para el caso de los exportadores habituales, sin perjuicio de lo señalado, podrán solicitar de manera mensual la devolución del impuesto por los pagos realizados en el mes anterior, en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos de bienes que se exporten, de acuerdo a las condiciones y requisitos que se establezcan mediante resolución de carácter general por parte del Servicio de Rentas Internas y considerando el listado que para el efecto emita el Comité de Política Tributaria"

*Jubilación patronal y desahucio*

Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno".

Al 31 de diciembre del 2018, la conciliación tributaria de la compañía se presenta de la siguiente manera:

*(ESPACIO EN BLANCO)*

**NOTA 29.- IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA**
**(Continuación)**

**GRUPO GRANDES ROMÁN S.A.**
**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**
**AÑO: 2018**

| | |
|---|---|
| **UTILIDAD CONTABLE 2017** | **618.552** |
| 15% Participación Trabajadores | -92.783 |
| **UTILIDAD DESPUES 15% PART.TRABAJAD.** | 525.769 |
| **Gastos No Deducibles** | |
| (+) Baja de Inventarios | 1.169 |
| (+) Multas | 1.267 |
| (+) Retenciones asumidas | 20.450 |
| **TOTAL ANTES IMPUESTO A LA RENTA** | **548.655** |
| **22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO** | -137.164 |
| **IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO** | -105.933 |
| *(+) Crédito tributario de ejercicios anteriores* | 91.636 |
| (+) Anticipos IR | 19.175 |
| (+) Deducibles ISD | 510.611 |
| (+) Retenciones en la fuente del ejercicio | 252.167 |
| ***VALOR DE IMPUESTO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA*** | **736.425** |

**NOTA 30.- OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTA 31.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS**

*Los estados financieros de la compañía* al 31 de diciembre de 2018 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.

**NOTA 32 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 26 de marzo de 2019, de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han producido hechos relevantes que tengamos que revelar.